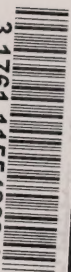


3 1761 11554828 1





Digitized by the Internet Archive
in 2022 with funding from
University of Toronto

<https://archive.org/details/31761115548281>

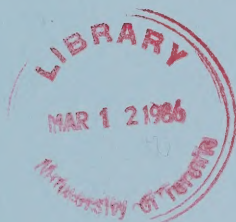
CAI
FN
-E77

Government
Publication

Regional Industrial Expansion



1986-87 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1986

Available in Canada through

Authorized Bookstore Agents
and other bookstores

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT 31-2/1987-III-61
ISBN 0-660-53191-7

Canada: \$ 9.00
Other countries: \$10.80

Price subject to change without notice.

1986-87 Estimates

Part III

Regional Industrial Expansion

This document is a summary of the findings of the study conducted by the Regional Industrial Expansion Committee. The study was conducted in 1986 and 1987. The findings of the study are as follows:

1. The study found that the regional industrial sector is growing rapidly. This is due to a number of factors, including the increasing demand for industrial products and services, the increasing investment in industrial infrastructure, and the increasing competition from other regions.

2. The study found that the regional industrial sector is becoming more diversified. This is due to the increasing number of industries operating in the region, and the increasing range of products and services offered by these industries.

3. The study found that the regional industrial sector is becoming more competitive. This is due to the increasing investment in industrial infrastructure, and the increasing competition from other regions.

4. The study found that the regional industrial sector is becoming more integrated with the rest of the economy. This is due to the increasing investment in industrial infrastructure, and the increasing competition from other regions.

5. The study found that the regional industrial sector is becoming more sustainable. This is due to the increasing investment in industrial infrastructure, and the increasing competition from other regions.

1. Industrial sector	100
2. Manufacturing	80
3. Construction	20
4. Services	10
5. Agriculture	5

Section III

1. Industrial sector	100
2. Manufacturing	80
3. Construction	20
4. Services	10
5. Agriculture	5
6. Forestry	2
7. Fishing	1
8. Mining	1
9. Other	1

Preface

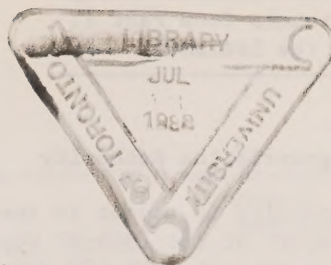
This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its readers.

This Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. For those interested in more detail, Section II describes each activity and identifies the costs associated with these activities. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by extracts from Part II of the Estimates in order to provide continuity with the other Estimates documents.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section and a financial summary in Section I provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

Table of Contents



Extracts from Part II of the Estimates

4

Section I

Program Overview

A.	Highlights	7
B.	Financial Summary	9
C.	Background	
1.	Introduction	11
2.	Legal Mandate	11
3.	Program Objective	12
4.	Program Organization for Delivery	12
D.	Planning Perspective	
1.	Environment	17
2.	Initiatives	17
3.	Program Effectiveness	18

Section II

Analysis by Activity

A.	Business Climate	24
B.	Innovation	27
C.	Industrial, Commercial and Tourism Development	30
D.	Marketing	32
E.	Administration	35

Section III

Supplementary Information

A.	Analysis by Object	
1.	Expenditures by Object	37
2.	Personnel Expenditures	38
3.	Capital Expenditures	39
4.	Transfer Payments	39
5.	Non-Budgetary (Loans and Investments)	42
B.	Cost Analysis	43
C.	Revenue Summary	44
D.	Program (Instrument) Descriptions	
1.	Economic and Regional Development Agreements	45
2.	Defence Industry Productivity Program	49
3.	Industrial and Regional Development Program	51
4.	Other Programs	54

Extracts from Part II of the Estimates

Appropriation Authority

Authority is sought in these Estimates to spend \$1,046,088,829 in support of the 1986-87 Department of Regional Industrial Expansion. This includes \$16,400,000 in non-budgetary expenditures. The remaining expenditures, estimated at \$75,776,166 will be made under existing statutory authorities including: Liabilities under the Small Businesses Loans Act; insurance payments under the Enterprise Development Program; guarantees under the Industrial and Regional Development Program; the Minister's salary and motor car allowance; and contributions to employee benefit plans.

Financial Requirements by Authority

Vote (thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates	1985-86 Main Estimates
Regional Industrial Expansion		
1 Operating expenditures	228,700	233,756
5 Textile and Clothing Board — Operating expenditures	1,338	1,306
10 Grants and contributions	789,009	966,186
15 Payments to Canadian Patents and Development Limited	350	350
20 Payments to Canadair Limited for CL 289 reconnaissance drones	10,292	—
(S) Minister of Regional Industrial Expansion — Salary and motor car allowance	40	42
(S) Liabilities under the Small Businesses Loans Act	50,500	46,500
(S) Insurance payments under the Enterprise Development Program and guarantees under the Industrial and Regional Development Program	8,000	10,000
(S) Contributions to employee benefit plans	17,236	17,797
Total budgetary	1,105,465	1,275,937
L25 Payment for purchase of capital stock	300	300
L30 Payments under the Atlantic Fisheries Restructuring Act	16,100	—
- Non-budgetary item not required	—	—
- Loans under the Industrial and Regional Development Act	—	5,000
Total non-budgetary	16,400	5,300
Total Program	1,121,865	1,281,237

**Extracts from Part II
of the Estimates**

Votes - Wording and amounts

Vote No.	Department or agency (dollars)	1986-87 Main Estimates
Regional Industrial Expansion		
1	Regional Industrial Expansion -- Operating expenditures	228,699,829
5	Regional Industrial Expansion -- Textile and Clothing Board -- Operating expenditures	1,338,000
10	Regional Industrial Expansion -- The grants listed in the Estimates and contributions	789,009,000
15	Payments to Canadian Patents and Development Limited	350,000
20	Payments to Canadair Limited for CL 289 reconnaissance drones	10,292,000
125	Authority, in accordance with terms and conditions prescribed by regulations of the Governor in Council, (a) to purchase, on behalf of Her Majesty in Right of Canada, capital stock of a company in order to exercise a stock option in such company that has been taken on behalf of her Majesty in Right of Canada in connection with the provision of a loan, insurance of a loan, loan guarantee, or contribution made to the company where: (i) the stock option should be exercised in order to permit Her Majesty in Right of Canada to benefit from the purchase; or (ii) the stock option should be exercised in order to protect the Crown's interest in respect of the loan made or insured, or contribution made; and (b) to authorize the sale or other disposition of any capital stock so acquired	300,000
L30	Payments in respect of Atlantic Fisheries restructuring pursuant to the Atlantic Fisheries Restructuring Act	16,100,000

Extracts from Part II of the Estimates

Program by Activities

(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates							1985-86
	Authorized person- years	Budgetary				Non-budgetary Loans investments advances		Main Estimates
		Operating	Capital	Transfer payments	Total		Total	
Business Climate	486	44,433	180	104,563	149,176	-	149,176	157,992
Innovation	266	28,745	112	189,798	218,655	-	218,655	272,997
Industrial, Commercial and Tourism Development	1,112	88,339	314	522,908	611,561	16,400	627,961	719,849
Marketing	411	51,701	281	30,240	82,222	-	82,222	82,504
Administration	508	43,616	235	-	43,851	-	43,851	47,895
	2,783	256,834	1,122	847,509	1,105,465	16,400	1,121,865	1,281,237
1985-86 Authorized Person-Years	2,970							

Section I

Program Overview

A. Highlights

Highlights for the Department of Regional Industrial Expansion during fiscal year 1986-87 are outlined as follows:

- In the operation and delivery of its industrial support programs, DRIE is placing increased emphasis on the provision of financial assistance through joint federal-provincial programs tailored to meet the industrial development needs of particular regions (see page 45 for further details of Economic and Regional Development Agreements).
- Financial and related support for strategic sectors and companies is being provided in the context of memoranda of understanding between government and industry setting out mutual understandings with respect to objectives and commitments (see page 31).
- Services to business, including commercial intelligence, investment promotion, improving market access, and policy co-ordination, will be increasingly important activities of DRIE (see page 17).
- Special emphasis in 1986-87 will be given to the promotion of industrial initiatives in the Atlantic region and Cape Breton Island in particular, through business policy and intelligence, marketing, and financial program support (see page 25).
- In 1986-87, DRIE will require 179 fewer person-years than the 1985-86 forecast (see Figure 1, page 9).
- The Program's total expenditures for 1986-87 are estimated at \$1,121.9 million, an increase of \$16.7 million or 1.5% over the 1985-86 forecast (see Figure 1, page 9).
- Direct assistance to the private sector in the form of grants and contributions is estimated at \$847.5 million, up \$21.9 million from the 1985-86 forecast (see Figure 18, page 41).

- Three main assistance programs of DRIE account for 66% of Departmental funds to be contributed to industry in 1986-87 (see Figure 3, page 14). These major programs are:

	(\$000)
- Economic and Regional Development Agreements and General Development Agreements	193,596
- Defence Industry Productivity Program	164,708
- Industrial and Regional Development Program	220,946

B. Financial Summary

Figure 1: Financial Summary (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Change	For details see page
Business Climate	149,176	174,894	(25,718)	24
Innovation	218,655	173,530	45,125	27
Industrial, Commercial and Tourism Development	627,961 *	643,532 *	(15,571)	30
Marketing	82,222	66,133	16,089	32
Administration	43,851	47,040	(3,189)	35
Total	1,121,865	1,105,129	16,736	
Person-Years	2,783	2,962	(179)	

* Includes loan and investment amounts of \$16.4 million and \$22.1 million for fiscal years 1986-87 and 1985-86 respectively.

Explanation of Change: The net increase of \$16.7 million (1.5%) in 1986-87 requirements over the 1985-86 forecast is made up of the following major items:

\$ million

- Increases (reductions) in cash flow requirements for the following programs:
 - Industrial and Regional Development Program (13.7)
 - Defence Industry Productivity Program (5.4)
 - Economic and Regional Development Agreements/
General Development Agreements 5.2
 - Agricultural and Rural Development Program 5.4
 - Shipbuilding Industry Assistance Program 7.0
 - Western Transportation Industrial Development
Program 11.2
 - Native Economic Development Program 37.7
 - Canadian Industrial Renewal Regulations 17.0

	\$ million
- Industry and Labour Adjustment Program	(6.6)
- Economic activity in the Cape Breton designated area	4.0
- Liabilities under the Small Businesses Loans Act	8.5
- Insurance Payments under the Enterprise Development Program and guarantees under the Industrial and Regional Development Program	(2.0)
- Quebec Federation of Labour for the Solidarity Fund	(10.0)
- Special Recovery Capital Projects Program	(15.5)
- Loan guarantee payments under the Regional Development Incentives Act	(17.5)
- Loans under the Industrial and Regional Development Act	(5.0)

Explanation of 1985-86 Forecast: The 1985-86 expenditure forecast of \$1,105.1 million (based on information as at November 30, 1985) is 13.7% lower than the 1985-86 Main Estimates figure of \$1,281.2 million (Extracts from Part II of the Estimates, page 4). The difference of \$176.1 million reflects the following major items:

	\$ million
• Increases (reductions) in cash flow requirements for the following Programs:	
- Industrial and Regional Development Program	(109.7)
- Economic and Regional Development Agreements/ General Development Agreements	25.9
- Native Economic Development Program	(90.0)

C. Background

1. Introduction

The Department of Regional Industrial Expansion (DRIE) carries on a broad range of activities, working on a continuous basis with the business and investment communities in Canada and abroad. Within the federal government, DRIE is the center of expertise in industrial, commercial and tourism activity, regional development and investment in Canada. Currently, the department's overall activities are guided by economic policy themes embodied in the May 23, 1985, Federal Budget and in the Economic Statement of November, 1984.

2. Legal Mandate

The Department of Regional Industrial Expansion was established in December, 1983, under the Department of Regional Industrial Expansion Act which sets out the departmental mandate of:

- enhancing the national economy and achieving economic development in all regions in Canada;
- improving opportunities for productive economic expansion in all regions of Canada and access to those opportunities; and
- promoting economic development in those regions in Canada in which opportunities for productive employment are exceptionally inadequate.

The department's mandate is set out through various statutes and regulations. Foremost among these are the Department of Regional Industrial Expansion Act, proclaimed in December, 1983, and the Act establishing the Industrial and Regional Development Program which provides industrial assistance in every region. Other statutes include the Small Businesses Loans Act which provides loan guarantees to small businesses, and various acts setting out responsibilities for Crown Corporations which report to the DRIE Minister.

In June, 1984, certain functions and responsibilities of the Federal Economic Development Coordinators (FEDCs) and the Regional and Project Co-ordination Branch of the Ministry of State for Economic and Regional Development (MSERD) were transferred by Order-In-Council to DRIE. The functions of the FEDCs were originally established under the Government Organization Act of 1983, the main focus being coordination in each province of the activities of federal economic departments and consultation with provincial governments. Responsibility now carried out by DRIE for the management of the overall Economic and Regional Development Agreement (ERDA) process is based on the same statutory authority.

3. Program Objective

The general objective of the Regional Industrial Expansion Program is "to increase overall industrial, commercial and tourism activity in all parts of Canada and in the process reduce economic disparity across Canada".

This objective is achieved by:

- working with business and labour, other governments and the academic community;
- shaping government policies and regulations;
- providing financial, marketing and other technical information to businesses; and
- where necessary, extending direct financial assistance.

The Department will also foster the development of an environment which encourages firms to be more internationally competitive by aiding these firms to:

- develop new products, processes, and services;
- establish the capacity to produce these goods and services;
- market these goods and services at home and abroad; and
- restructure the firms' activities to adjust to changing market conditions.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The activity framework employed by DRIE is designed to support the various phases of business development.

Business Climate: This activity embraces general policy, investment promotion, coordination and consultative functions including interfacing with provincial governments, and development of industrial infrastructure, intended to generate a favourable climate for investment, entrepreneurship, and ongoing business activity in Canada.

Innovation: This activity seeks to establish a capability for technological development in the private sector, induce investment, and support the development of new products and processes.

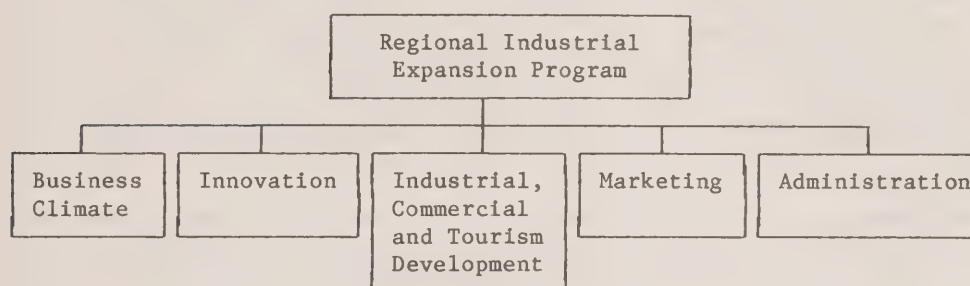
Industrial, Commercial and Tourism Development: This activity covers the largest share of departmental expenditures. Initiatives under this Activity provide support for plant establishment, expansion and modernization.

Marketing: This activity focuses on the development and exploitation of international and domestic market opportunities. This activity includes international trade policy development, enhancement of access to foreign markets, and identification of domestic marketing opportunities, as well as a major international marketing program for the tourism industry.

Administration: This activity includes executive direction and support services to assist the Department in discharging its mandate.

These five Activities, which comprise the Regional Industrial Expansion Program, are shown in Figure 2. Section II of this Plan discusses each of these activities in further detail.

Figure 2: Activity Structure



Program Delivery: The Department pursues its mandate through an array of funded programs and non-program functions. Non-program functions include policy development, policy co-ordination among federal departments, federal-provincial consultation and management of the ERDA process, investment prospecting and promotion, technology transfer, and industrial intelligence, as well as the identification of development opportunities, business counselling, and enhancement of access to domestic and foreign markets.

DRIE also achieves its mandate through direct funded assistance to the private sector by means of grants, contributions, loans and through the selective use of loan guarantees. The instruments or delivery mechanisms through which financial assistance is provided are a series of programs delivered by the Department. Some programs, including the IRDP and sub-agreements under ERDA's, are managed and delivered in regional offices with specified levels of ministerial delegation for

specific projects. Other programs, such as DIPP, are managed centrally through ongoing coordination with regional offices. These programs provide funding for major projects of a long term nature with multi-year cash flows. Figure 3 presents program funding by activity for 1986-87.

Figure 3: Program (Instrument) Funding by Activity, 1986-87 (\$000)

	Business Climate	Innovation	Industrial, Commercial and Tourism Development	Marketing	Total	For details see page
Economic and Regional Development Agreements and General Development Agreements	86,138	1,890	89,540	16,028	193,596	45
Industrial and Regional Development Program	11,320	97,220	99,077	13,329	220,946	51
Defence Industry Productivity Program	-	81,854	82,854	-	164,708	49
Special Agricultural and Rural Development Program	-	-	21,900	-	21,900	54
Native Economic Development Program	2,400	6,000	48,676	600	57,676	54
Other Programs	4,705	2,834	180,861	283	188,683	54
	104,563	189,798	522,908	30,240	847,509	

The creation of a partnership with industry is fundamental to DRIE's success. Interaction with the private sector involves all phases of the Department's activities, from the development of policies and strategies to program delivery. This crucial link to the private sector is maintained through discussions with firms and associations, and through policy and intelligence functions.

The Economic and Regional Development Agreements (ERDA), the Defence Industry Productivity Program (DIPP) and the Industrial and Regional Development Program (IRDP) are the main vehicles for DRIE's direct funded assistance. These three programs are discussed separately on pages 45-54.

A number of programs are designed to meet the economic and related needs of Canada's native population. For example, the Native Economic Development Program (NEDP) provides support for native-owned economic and financial institutions, capital assistance for particular sectors of benefit to natives, and development assistance for native projects at the community level. The Special Agricultural and Rural Development Program provides economic assistance aimed at employment creation for native groups in British Columbia, Manitoba, Saskatchewan, and the Territories. In addition, subsidiary agreements in Manitoba, Saskatchewan, and the Territories help to meet the needs of native peoples through the provision of economic support.

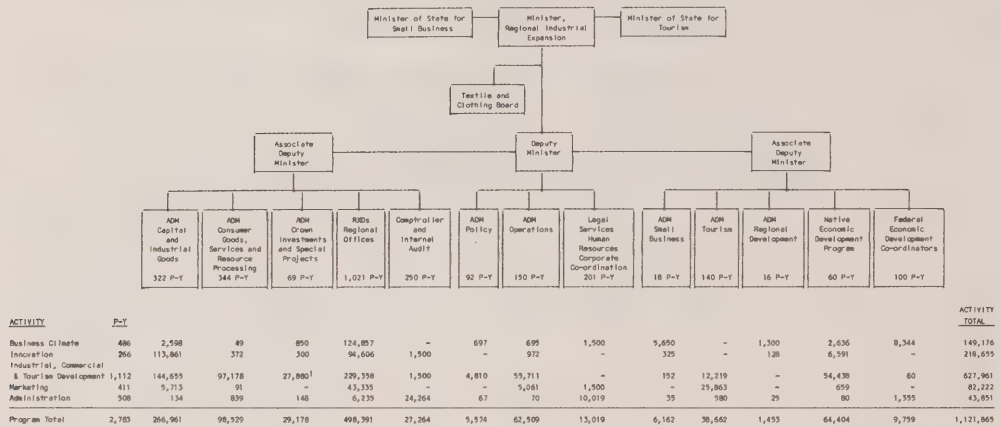
Another group of programs focusses on the needs of small business in Canada. The Small Businesses Loans Act (SBLA) encourages private sector lenders to make loans to small businesses for capital investment purposes. The Innovation and Entrepreneurial Management Corporation Canada Inc. (TIEM), in conjunction with Control Data Canada, is implementing a five-year program of small business start-ups with related job creation in Sydney, St. John's, Quebec City, Winnipeg, and Vancouver. DRIE is assisting this initiative by providing a repayable contribution over a three-year period. Certain subsidiary agreements provide assistance specifically tailored to the needs of small business. DRIE is also involved in the delivery of the Program for Export Market Development (PEMD) which is funded by External Affairs and supports many small businesses in achieving access to new export markets.

Organization Structure: DRIE is headed by a Minister for Regional Industrial Expansion, as well as a Minister of State for Tourism and a Minister of State for Small Business. Organizationally, the Department is structured along both regional and sectoral lines. The headquarters organization is divided into components based on industrial sectors, regional development and corporate support. DRIE is highly decentralized, with 10 regional offices headed by Regional Executive Directors in charge of operations in each province. In addition, a Federal Economic Development Coordinator (FEDC) in each province encourages coherence among the policies and programs of various federal departments.

The DRIE regional offices focus on development opportunities in particular regions while the Assistant Deputy Ministers (ADMs) in headquarters consider the national perspective for their specific sectors, i.e., capital and industrial goods; tourism; consumer goods, services and resource processing; and small business. Regional Executive Directors and headquarters ADMs come together to ensure that regional and sectoral policies are co-ordinated. The Federal Economic Development Coordinators coordinate federal economic development overviews and manage the ERDA process in each province. They chair a council of senior economic officials in each province, report regularly to the Federal-Provincial Relations Office, and provide feedback on regional responses to matters on the federal agenda of particular interest to the regions.

Figure 4 relates the Program's organization structure to its activities by displaying the resources required for 1986-87.

Figure 4: Resources by Organization/Activity (\$000)



¹ Includes \$16.1 million for payments under the Atlantic Fisheries Restructuring Act (Non-Budgetary).

Note: This organizational display is preliminary, subject to approval by the Treasury Board. Resource displays will be subject to revision during the fiscal year in order to reflect changing priorities.

D. Planning Perspective

1. Environment

In the development and operation of its funded and non-funded programs and activities, DRIE must take into consideration the general economic environment in which Canadian industry operates. Although moderate growth is forecast for Canada in the medium term, Canadian firms face significant challenges from changing trade patterns, new aggressive competitors, and rapid technological change. In particular:

- With increased foreign competition and the rapidly accelerating pace of technological development and application, there is a critical requirement for plant modernization, restructuring, and productivity improvement in the Canadian manufacturing sector.
- The threat of growing protectionism from the United States (U.S.) and the possibility of some appreciation of the Canadian dollar against the U.S. dollar could limit export growth, especially in agriculture, fish and forest products sectors. Such a possibility would increase the need to expand foreign markets for Canadian products, specifically through negotiations to secure and enhance market access with the U.S., as well as other international markets.
- The widespread need for productivity enhancement may not be compatible, in the short term at least, with the reduction of current unemployment levels which are expected to remain high.
- Industrial development opportunities vary considerably within Canada and are much more limited and difficult to exploit in the slow growth regions.
- The federal deficit is large, adding to the mounting burden of debt servicing and greatly limiting the government's fiscal flexibility.

2. Initiatives

The following initiatives are being pursued by DRIE in response to the above environmental factors and within the framework of the governments' overall objectives and the department's mandate and mission.

- DRIE is strengthening its service role to industry including the provision of investment, technical, and commercial intelligence, including working with Investment Canada on the provision of information to potential foreign investors, strengthening the Business Opportunities Sourcing System (BOSS) (see pages 33 and 34), and working with companies with respect to sourcing for major crown procurements.

- DRIE is seeking the expansion of markets for Canadian products related to discussions with the United States on securing and enhancing market access. The Department is consulting actively with the Department of External Affairs in examining the impact of freer trade with the United States and will be working with companies to ensure that related opportunities are identified.
- DRIE is assisting in the development of slower growing regions based on the principle of self reliance. The Atlantic region, with particular emphasis on encouraging industrial opportunities on Cape Breton Island, is an area of particular focus in 1986-87.
- DRIE is strengthening the process of consultation with its major partners in industrial development, including the provinces and the private sector, through support of ministerial meetings, and the use of subsidiary agreements and memoranda of understanding for program delivery (see pages 31 and 45-49).

3. Program Effectiveness

The ultimate result of DRIE activities is investment and expansion by industries in all regions of Canada. Many such initiatives go forward without any direct government financial assistance, perhaps facilitated by DRIE intelligence, consultative or policy activity aimed at increasing federal-provincial cooperation in economic development. In addition, DRIE will provide, in 1986-87, some \$848 million of financial program assistance to industry for innovation, establishment, expansion, modernization, marketing, and restructuring activities. Based on a DRIE average of three private sector dollars for every DRIE dollar, some \$2.5 billion of annual private sector investment could be associated with DRIE funded program activity.

Given that, for the industrial sector as a whole, an average capital investment per job is around \$78,000, this would mean that employment associated with DRIE supported projects would be in the neighbourhood of 43,000 jobs annually. With the capital-output ratio for the industrial sector of the Canadian economy at around 2.2, this would mean that industrial output associated with DRIE sponsored projects is about \$1.5 billion. Normally, about one third of industrial output is exported.

DRIE activity occurs in all regions of Canada, with the historical distribution of total program expenditures by region shown in Figure 5:

Figure 5: Historical Distribution of DRIE Activity (\$000) by Region

Region	Five-Year Average -- 1980-81 to 1984-85	
	\$	%
Newfoundland	29,039	4.2
Prince Edward Island	15,371	2.2
Nova Scotia	54,218	7.8
New Brunswick	47,037	6.7
Quebec	263,906	37.8
Ontario	162,739	23.3
Manitoba	43,845	6.3
Saskatchewan	19,723	2.8
Alberta	11,065	1.6
British Columbia	47,181	6.7
Northwest Territories/Yukon	4,424	0.6
	698,548	100.0

Figure 6 displays the number of current private sector projects funded directly through DRIE programs, and the total contributions authorized. This excludes sub-agreements which are delivered through joint arrangements with provincial governments. These programs are discussed in further detail on pages 49-55.

Figure 6: Number of Authorized Projects and Amount (\$000) of Authorized Assistance by Program

	Actual 1985-1986 (to Dec 31, 1985)		Actual 1984-85	
	Number	\$	Number	\$
Defence Industry Productivity Program	16	16,605	62	66,989
Industrial and Regional Development Program *	714	247,445	1,464	418,084
Western Transportation Industrial Development Program	46	9,205	35	4,034
Special Agricultural and Rural Development Program	382	17,758	382	14,636
Native Economic Development Program	55	6,644	27	5,051
Shipbuilding Industry Assistance Program	66	10,366	65	24,340
Small Businesses Loans Act	17,760	547,178	34,579	1,000,980

* Includes previous programs subsumed by IRDP.

Although all of the Department's programs help to strengthen regional economies, the Economic and Regional Development Agreements (ERDAs) are the primary tool for addressing regional economic development requirements. The ERDAs, developed in conjunction with the provincial governments, form the framework for subsidiary agreements that meet specific needs in each province. Figure 7 identifies DRIE's commitment for active subsidiary agreements under Economic and Regional Development and their forerunners, the General Development Agreements. The time span covered by these current commitments includes GDAs signed in 1975 to ERDAs which extend to 1992. In general, these agreements cover a five-year term. Further details regarding ERDAs and GDAs can be found in Figure 23, page 45.

Figure 7: Commitment (\$000) for Subsidiary Agreements by Province

	DRIE Commitment
Newfoundland	247,103
Prince Edward Island	22,750
Nova Scotia	300,873
New Brunswick	166,775
Quebec	517,752
Ontario	133,553
Manitoba	173,200
Saskatchewan	116,410
Alberta	70,650
British Columbia	127,500
Northwest Territories	9,675
Yukon	8,000
	1,894,241

Through the Federal Economic Development Coordinators, the Department also coordinates overall activity under ERDAs, whether actually implemented by DRIE or not. As at October, 1985, federal and provincial governments (including departments other than DRIE) have signed 75 subsidiary agreements and 13 memoranda of understanding in various areas of regional economic development. Commitments for all subsidiary agreements (including those administered by other departments) over a five-year period, amount to close to \$4 billion.

Program Evaluation: In order to ensure effectiveness in meeting the program objective and provide guidance for the development and implementation of new initiatives, the program evaluation function in the Department examines individual departmental activities (i.e., specific programs or evaluation components) or matters of concern

to senior management. These studies collectively provide an indication of the extent to which each program is contributing to the achievement of the overall departmental objectives, or is still relevant. A number of studies have been carried out, with the main ones briefly summarized on pages 21-23.

Subsidiary Agreements:

- The Canada-Manitoba agreement on Industrial Development was found effective in supporting smaller business enterprises by: (1) facilitating technology transfer through research and technology centres; and, (2) providing business consulting services and advanced manufacturing space. The evaluation also identified areas for improvement such as linkages with other programs, the use of advisory boards, the client selection process, the client service level, and the need for greater program visibility.
- The British Columbia evaluation of the Tourism Industry Development Agreement found that the program had incrementally increased capital investment and created employment in the travel industry. The study also found that increased emphasis should be devoted to the organization of the industry in the province, and to marketing, promoting, and stimulating demand.

Industrial and Regional Development Program (IRDP): While the IRDP itself is too new a program for formal evaluation at this point, the following predecessor program subsumed by IRDP has been evaluated:

- An evaluation of the Cooperative Overseas Market Development Program (COMDP) found that the program had a significant, positive and independent influence on the volume of overseas exports of B.C. wood products; that it reduced the adverse impact on Canadian wood product exports of non-tariff trade barriers in several foreign countries; and that the tripartite administration of the program (federal, provincial, industry) along with its unilateral delivery by the B.C. Council of Forest Industries (COFI) was successful and effective. The study identified the need for greater involvement of the manufacturing industry for value-added purposes. There was also a need for federal government involvement to ensure maximum usage of international contacts. The study also saw a need for more coordination between COFI and other Canadian forest products associations in export promotion.

Special Agricultural and Rural Development Program:

- For the Northwest Territories, Special ARDA (SARDA) projects have had a positive effect on community planning and leadership, the work attitudes and self-esteem of project

employees, and entrepreneurial involvement of local people in initiatives that contribute to community development. In addition to a need for a number of administrative improvements, the study noted that project funding should relate more directly to an explicit economic strategy. Finally, the study mentioned the need to narrow the focus of SARDA to give greater emphasis to business development opportunities sponsored by native groups and agencies.

- In the case of the Yukon Special ARDA, the program was identified as filling important needs in small business development, training, and primary producing activities. The observations regarding the need for Northwest Territories SARDA administrative improvements, and relating project funding directly to an explicit economic strategy, also apply to the Yukon SARDA.

Industry and Labour Adjustment Program (ILAP):

- The auto parts portion of the Industry and Labour Adjustment Program helped prepare Canadian auto parts firms for the upswing in the North American automobile market. While this upswing may have obscured the extent of the program's impact, the study concluded that one of the program's primary advantages was in the granting of assistance to small and medium-sized firms enabling them to expand into new products or markets. There was also evidence that the program stimulated capital investment, thereby contributing to the maintenance of a viable auto parts sector.
- The evaluation of the community-based Industrial Adjustment Program (CIAP) revealed that the program helped the 12 designated communities to increase company productive capacity, sales and profits, and create or maintain enhanced employment levels, thus alleviating, in varying degrees, some of the hardships that brought about the program. The CIAP assistance allowed firms to undertake projects sooner and often on a larger scale than would otherwise have been the case. Program effectiveness depended on the size and location of each community, as well as its economic base. It was not clear that all the designated communities were those most in need of assistance, and certain program design features were found to have limited the program's effectiveness.

Tourism Marketing:

- An evaluation of federal government tourism marketing focused primarily on the respective roles of the federal/provincial governments and private sector. The study identified issues pertaining to strategies necessary for the achievement of tourism marketing objectives, in particular,

the need to be more specific and focussed. The requirement to coordinate marketing initiatives between the various levels of government and the private sector was also identified. Results of the evaluation have formed a valuable part of the efforts to formulate and implement new strategies to revitalize the tourism industry.

Section II

Analysis by Activity

A. Business Climate

Objective

To foster an environment supportive of investment, innovation, entrepreneurship and economic growth.

Resource Summary

The Business Climate Activity accounts for approximately 13% of total Program expenditures and 17% of Program person-years in 1986-87.

Figure 8: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Policy and commercial intelligence	44,613	44,564	68,264
Program Assistance			
- ERDAs and GDAs	86,138	70,085	64,768
- IRDP	11,320	10,092	10,820
- Other programs	7,105	50,153	55,259
Total	149,176	174,894	199,111
Person-Years	486	504	585

Approximately 30% of the costs of the 1986-87 Business Climate budget relates to salaries and other operating costs, while 70% is for grants and contributions.

Description

The Business Climate Activity involves DRIE's efforts to ensure a positive climate for business investment at both the federal and provincial levels. This is achieved principally through policy development and coordination and through financial assistance for infrastructure required to support successful industrial activity.

Policy and Commercial Intelligence: The principal component of this Activity is policy development and coordination, which is aimed at producing sectoral and regional development strategies. The Federal Economic Development Coordinators (FEDCs) are the senior federal government representatives in each province. Through the FEDC network and at headquarters, the Department works with other federal government departments and agencies to influence policies affecting regional industrial development in areas such as taxation, trade, divestiture of Crown Corporations, procurement, foreign investment and competition practices. The FEDCs have been particularly active in certain areas of the country facing unique economic hardships, such as Gaspésie-Bas St. Laurent and Cape Breton.

The Department consults with private institutions, provincial governments, and other federal agencies to maximize development opportunities. Federal-provincial agreements are developed to provide for the special economic development needs of each province. Negotiations with foreign government officials and firms are undertaken to foster cooperation and to encourage joint investment and marketing endeavours.

Emphasis is also given to gathering and disseminating economic and commercial information and conducting special research studies of important business issues. For example, studies of industry sectors are conducted to examine growth potential, trade implications and impact on regional development.

The highest priority is given to involving private sector participation to ensure that departmental policies and programs meet industry needs. This interaction is ensured through ongoing consultation with individual companies and industrial organizations.

Program Assistance: Direct funded assistance under Business Climate supports the development of industrial infrastructure (such as industrial parks, wharves, water and public utilities, access roads and common services) primarily through Economic and Regional Development Agreements. Planning subsidiary agreements under ERDAs with seven provinces provide a financial framework for joint federal-provincial economic planning activities and related studies. The provision of infrastructure assists companies by reducing the costs of common services, and assists communities by encouraging industry to locate in their region. Institutions supporting industrial development are also funded under this Activity.

Under the Industrial and Regional Development Program (IRDP), support for Business Climate projects was discontinued in November, 1984. However, for projects authorized prior to this date, expenditures will be incurred for 1986-87.

Performance Information/Resource Justification

As a positive business climate is a prerequisite to satisfactory economic development and the implementation of DRIE-supported projects in all regions, DRIE allocates substantial resources to this activity for the types of functions outlined above. While direct results of this activity are extremely difficult to measure, the ultimate benefits are generated through an array of private sector investments as described in Section III of this document.

B. Innovation

Objective

To stimulate research and development and promote the innovative capability of Canadian industry in order to improve Canada's ability to compete in domestic and export markets.

Resource Summary

The Innovation Activity accounts for approximately 20% of total Program expenditures and 10% of Program person-years in 1986-87.

Figure 9: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Policy and commercial intelligence	28,857	24,732	21,191
Program Assistance			
- ERDAs and GDAs	1,890	942	859
- IRDP/DIPP	179,074	141,120	138,072
- Other programs	8,834	6,736	14,861
Total	218,655	173,530	174,983
Person-Years	266	237	322

Approximately 13% of the 1986-87 Innovation budget relates to salaries and other operating costs, while 87% is for grants and contributions.

Description

The Innovation Activity facilitates the introduction of new products and processes into the marketplace. In the long term, the objective is to establish a broad innovative capability throughout the manufacturing and processing sectors.

Policy and Commercial Intelligence: These functions include policy development, business counselling and the analysis and dissemination of information relating to new technologies, products and processes. The Department promotes the use of international design standards to enable domestic industries to compete on an equal basis in export markets, and encourages subsidiary companies to seek world

product mandates from their foreign parents. These mandates encompass factors such as export autonomy, operating jurisdictions and incentives (such as government contracts) for foreign companies to locate in Canada.

Through this activity, the Department supports technology centres which undertake research and development for industry and provide technical advice and services. Innovation centres, which evaluate inventions, assist in the commercialization of new products and aid the establishment of new technology-based companies, are also supported. These centers assist in the development of new technologies and the transfer of these technologies throughout the country.

Program Assistance: To make high risk innovation ventures more attractive to the private sector, support is provided through the Department's funded programs. Assistance is given to companies that develop new products and processes, adapt foreign technologies to the Canadian market, or invest in strategically important technologies. The types of endeavours that are eligible for financial support include applied research projects, product/process development projects, design and engineering projects, and defence-related products.

Performance Information/Resource Justification

It is generally recognized that the promotion of industrial innovation and technological advance is a primary means for an industrial economy to achieve sustained economic growth in an increasingly competitive international environment. DRIE's activities in this area focus on the commercial application of research and development and technological advance, adapted to address the peculiar requirements of the Canadian economy.

Initiatives in this area often entail high risks and the payoffs for the companies involved and the government are uncertain, sometimes indirect, and usually longer term in nature. For this reason, the direct impact of government support in this area is difficult or impossible to measure.

Nevertheless, a number of innovation projects supported by DRIE or the predecessor departments can be cited as examples of the kind of positive results that can be achieved.

- The Pratt and Whitney PT-6 engine development project, started in 1959, was supported by DIPP funds amounting to some \$300 million over the 20 years of its development. Cumulative sales of PT-6 engines and related components are \$3.5 billion. A 1980 study of DIPP concluded that "without the provision of the DIPP assistance, Pratt and Whitney would not now be operating in Canada at a significant level".

- Polyrim, now a division of Magna International Inc., started a development project in 1980 for the production of reaction injection molded (RIM) plastic bumper parts. The federal contribution was about \$18 million of which some \$13 million may be recovered. Currently, the company operates two plants in Toronto with about 600 employees and current sales of approximately \$70 million. Continued growth is projected to reach two to three times the current levels by 1990.
- Linamar Machine Limited of Guelph, Ontario, was assisted in a series of DIPP, ILAP, and IRDP projects starting in the late 1960's, to establish a contract machining business primarily for the defence export and heavy vehicle market sectors. Total federal assistance was about \$12 million, of which some \$5.5 million is recoverable. The company has expanded to a five-plant group with about 525 employees and current sales amounting to some \$31 million. Rapid growth is projected to about three times the current levels by 1990.

The foregoing examples illustrate the type of results that have been achieved over the recent past. Section III of the Expenditure Plan highlights examples of results expected from projects associated with major DRIE programs.

C. Industrial, Commercial and Tourism Development

Objective

To stimulate industrial, commercial and tourism development in Canada by supporting industrial, small business and tourism initiatives, and projects involving plant establishment, modernization and expansion.

Resource Summary

The Industrial, Commercial and Tourism Development Activity accounts for approximately 56% of total Program expenditures and 40% of Program person-years in 1986-87.

Figure 10: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Policy and commercial intelligence	88,653	84,150	62,989
Program Assistance			
- ERDAs and GDAs	89,540	116,808	107,905
- IRDP/DIPP	181,931	250,817	254,901
- Other programs	251,437	169,657	179,788
Non-budgetary loans and investments	16,400	22,100	275
Total	627,961	643,532	605,858
Person-Years	1,112	1,185	878

Approximately 14% of the 1986-87 Industrial, Commercial and Tourism Development budget relates to salaries and other operating costs, while 86% is for grants, contributions, loans and investments. Revenue totalling \$103,000 earned through this Activity from returns on investments, refunds of previous year's expenditures and service fees is credited to the Consolidated Revenue Fund (see page 43).

Description

The Industrial, Commercial and Tourism Development Activity supports business development endeavours that are based on regional strengths and contribute to productivity and sustained economic growth.

Policy and Commercial Intelligence: These functions involve policy development, analysing economic and commercial information and providing this information to the business community. The Department assists industry by identifying opportunities for investment, conducting feasibility studies of specific proposals requiring funding, and counselling companies through all stages of project development. Other policy and commercial intelligence functions under this activity are described below.

- Corporate memoranda of understanding are signed with a small number of key firms to develop corporate accords and determine what government actions could contribute to the realization of mutual objectives. Discussions pertain to common concerns such as economic growth, employment and exports.
- Tourism is stimulated through the development of tourism products, such as attractions, visitor facilities, and services to attract tourists and assist regional development. The Department also identifies supply or development problems and implements solutions to improve the efficiency and effectiveness of the tourism industry.
- The Department promotes maximum use of Canadian suppliers as sources of goods and services to increase the domestic market base for Canadian firms.

Program Assistance: Funding is provided through the Industrial and Regional Development Program (IRDP) to stimulate the establishment, expansion and modernization of Canadian businesses. Firms are also funded through the Defence Industry Productivity Program to develop viable defence, or defence-related products for export, and regional development and tourism are supported through federal-provincial agreements.

The majority of resources for the other programs identified in Section III of this Plan also fall under this Activity. The Special Agricultural and Rural Development Program and the Native Economic Development Program focus on the specific economic development needs of Native peoples. The Shipbuilding Industry Assistance Program works toward increasing competitiveness of the Canadian shipbuilding industry. The Small Businesses Loans Act was introduced to encourage lenders in the private sector to make loans available to small business by guaranteeing loans made to small companies by Canadian chartered banks.

Performance Information/Resource Justification

A number of projects implemented under this activity and their expected results are described in Section III of this document.

D. Marketing

Objective

To facilitate the identification, development and exploitation of international and domestic market opportunities, including those associated with major development projects, in order to increase domestic and export sales.

Resource Summary

The Marketing Activity accounts for approximately 7% of total Program expenditures and 15% of Program person-years in 1986-87.

Figure 11: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Policy and commercial intelligence	51,982	56,943	42,873
Program Assistance			
- ERDAs and GDAs	16,028	565	609
- IRDP	13,329	2,816	3,174
- Other programs	883	5,809	5,571
Total	82,222	66,133	52,227
Person-Years	411	415	468

Approximately 63% of the 1986-87 Marketing budget relates to salaries and other operating costs, while 37% is for grants and contributions.

Description

Through the Marketing Activity, the government shares in the risks and cost of obtaining market knowledge and promoting products and services for Canadian companies.

Policy and Commercial Intelligence: These functions, encompassing tourism marketing and international and domestic market enhancement, form the major portion of the Marketing Activity.

Tourism marketing, a major component of the Marketing Activity, is designed to improve Canada's image as a tourist destination, and to improve Canada's share in the growing world tourism industry. Advertising and other communications activities are conducted in the U.S., Canada and overseas markets in cooperation with the provinces, territories and the private sector to increase penetration of primary markets (e.g., Northeastern USA) and develop new geographic (e.g., Southeast Asia) and special interest markets (e.g., skiing).

The development of domestic and international marketing involves identifying and increasing access to new market opportunities, analyzing markets and disseminating market knowledge. Domestic marketing is supported through a "Think Canadian" campaign that increases awareness of the benefits of made-at-home products and services. Market information and counselling is also provided to increase manufacturers' awareness of opportunities and reduce reliance on imports. Through the Business Opportunities Sourcing System (BOSS), information on approximately 17,500 Canadian companies and their products, services and capabilities is accessible to the public. The Canada Awards for Excellence program recognizes the ability of Canadian industry to compete in the marketplace.

DRIE is involved in the delivery of two programs funded by External Affairs to assist in the penetration of foreign markets. The Program for Export Market Development (PEMD) assists individual companies to expand their marketing efforts in world markets through a wide range of marketing techniques, such as participating in trade fairs and bringing foreign buyers to Canada. Whereas PEMD supports individual companies, the Promotional Projects Program (PPP) is the vehicle through which the federal government plans and implements participation in trade fairs and missions, and encourages incoming trade visits by foreign buyers and government delegations. During 1985-86, the Department of External Affairs has been reviewing PEMD and PPP to identify measures by which the objectives of these programs might be achieved more effectively and with more efficient utilization of resources.

Program Assistance: Direct funding, provided mostly through the Industrial and Regional Development Program (IRDP), aids organizations to support Canadian industry in marketing their products through market research, special events, and conferences. The Co-operative Overseas Marketing Development Program, a component of IRDP, assists firms in the forestry industry to penetrate foreign markets. Federal-provincial agreements also support regional marketing initiatives.

Performance Information/Resource Justification

With respect to marketing activity, the PEMD and PPP programs delivered by DRIE for the Department of External Affairs have supported initiatives as set out in Figure 12.

Figure 12: Marketing Performance Data

International Marketing		Actual 1984-85
<hr/>		
Program for Export Market Development		
Number of companies supported		3,207
Promotional Projects Program		
Number of trade fairs organized		193
Number of missions organized		166
Number of trade buyer projects brought to Canada		90
<hr/>		

Under the "Think Canadian" Program, the department is involved in about 70 projects across the country to enhance awareness of Canadian products. The Business Opportunities Sourcing System (BOSS) is currently providing service to about 700 users.

The tourism marketing program uses a mix of modern advertising and promotional techniques to reach potential clients in Canada's major tourism markets. Surveys have indicated that tourism advertising is efficient in reaching its target groups and raising their awareness of the Canadian product.

A number of projects implemented under the Marketing activity and their expected results are described in Section III of this document.

E. Administration

Objective

To enhance departmental operations through corporate direction and the provision of efficient support services.

Resource Summary

The Administration Activity accounts for approximately 4% of total Program expenditures and 18% of Program person-years in 1986-87.

Figure 13: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Corporate Management	4,824	5,174	4,234
Corporate Services	39,027	41,866	34,259
Total	43,851	47,040	38,493
Person-Years	508	622	673

The 1986-87 Administration budget relates entirely to salaries and other operating costs.

Description

The Administration Activity encompasses Corporate Management and Corporate Services. Corporate Management represents the central management and administration of the Department, and includes the Corporate Coordination Bureau, the Deputies' offices, ADMs and their immediate support staff. Corporate Services covers a broad range of centralized support services provided by the Comptroller's Office, Human Resources, Communications, Internal Audit and Legal Services.

Through this Activity, services necessary to assist and support the sector branches and regional offices to carry out the Department's mandate are provided. Also included are information mechanisms to assist in policy formation and control systems to ensure accountability.

Performance Information/Resource Justification

The Administration of the Regional Industrial Expansion Program in relation to total program person-years and expenditures is illustrated in Figure 14.

Figure 14: Administration Activity in Relation to Total Program Resources

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	(\$000)	P-Y	(\$000)	P-Y	(\$000)	P-Y
Total Program	1,121,865	2,783	1,105,129	2,962	1,070,672	2,927
Administration	43,851	508	47,040	622	38,493	673
Percentage of total	4	18	4	21	4	23

Section III
Supplementary Information

A. Analysis by Object

1. Expenditures by Object

Figure 15: Expenditures by Object (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Personnel			
Salaries and wages	123,157	123,145	113,258
Contributions to employee benefit plans	17,236	17,234	16,756
Other personnel costs	37	37	555
	140,430	140,416	130,569
Goods and services			
Transportation and communications	22,288	23,549	17,405
Information	32,113	34,660	37,646
Professional and special services	44,933	40,733	36,890
Rentals	2,120	2,228	3,169
Purchased repair and upkeep	1,135	1,193	1,973
Utilities, materials and supplies	2,944	3,094	2,911
All other expenditures	10,871 *	10,429 *	407
	116,404	115,886	100,401
Total operating	256,834	256,302	230,970
Capital	1,122	1,127	2,840
Transfer payments	847,509	825,600	836,587
Total budgetary expenditures	1,105,465	1,083,029	1,070,397
Non-budgetary (loans and investments)	16,400	22,100	275
Total expenditures	1,121,865	1,105,129	1,070,672

* Payments to Canadair Limited for CL 289 reconnaissance drones are included in standard object 12, all other expenditures.

2. Personnel Expenditures

Figure 16: Authorized Person-Years and Salary Provision

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1986-87 Average Salary Provision
	86-87	85-86	84-85		
Management					
Governor-In-Council and Senior Executive	155	159	105	53,210 - 114,260	71,804
Senior Management	175	174	161	50,350 - 59,220	63,543
Scientific and Professional					
Economics, Sociology and Statistics	88	100	69	14,570 - 65,080	52,691
Other	6	9	7	15,840 - 76,130	37,533
Administrative and Foreign Services					
Administrative Services	152	159	148	13,912 - 57,987	35,354
Administrative Trainee	0	2	0		
Computer Systems Administration	37	41	33	19,423 - 63,583	41,494
Financial Administration	53	55	59	13,853 - 57,980	41,233
Information Services	95	104	91	13,579 - 57,980	40,826
Organization and Methods	6	6	6	13,926 - 57,980	40,269
Personnel Administration	36	43	43	13,330 - 59,510	38,726
Program Administration	9	13	9	13,912 - 57,987	40,398
Purchasing and Supply	8	7	8	12,766 - 57,980	38,755
Commerce	907	962	918	15,635 - 64,521	52,694
Foreign Services	20	27	45	15,685 - 66,252	49,984
Technical					
Engineering and Scientific Support	14	3	0	14,041 - 50,866	18,362
General Technical	7	8	9	12,635 - 55,682	38,027
Social Science Support	46	40	47	12,635 - 57,764	32,186
Other	6	6	7	15,557 - 53,509	31,253
Administrative Support					
Clerical and Regulatory	464	531	507	12,932 - 31,743	23,335
Secretarial, Stenographic and Typing	451	474	429	12,636 - 31,946	23,411
Other	15	16	14	12,665 - 37,130	26,166
Operational					
General Services	7	9	7	13,253 - 39,988	23,279
General Labour and Trades	2	2	2	14,776 - 40,676	24,407
Other	24	20	n/a		

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1985. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

Figure 17 presents capital expenditures from 1984-85 to 1986-87.

Figure 17: Allocation of Capital Budget (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Construction and acquisition of Machinery and equipment	1,122	1,127	2,840

The nature of the equipment purchased is primarily office furniture, telephone equipment, photocopiers, audio-visual aids, word processors other informatics related items.

4. Transfer Payments

Figure 18: Details of Transfer Payments (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Grants			
Grants under the Industrial and Regional Development Act	771	201	651
Grants under the Native Economic Development Program	1,000	1,000	-
Grants to non-profit organizations to promote economic co-operation and development	500	300	105
Grants under the Canada Awards for Excellence Program	6	5	-
Total grants	2,277	1,506	756

Contributions

Contributions under the Industrial and Regional Development Act and outstanding commitments under discontinued predecessor programs	220,175	234,494	253,633
--	---------	---------	---------

Figure 18: Details of Transfer Payments (\$000) (Cont'd)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Contributions (cont'd)			
Contributions under the Defence Industry Productivity Program	164,708	170,150	152,683
Contributions under Sub-Agreements made pursuant to Economic and Regional Development Agreements/General Development Agreements with Provinces	193,596	188,400	174,141
Contributions under the Agricultural and Rural Development Act	21,900	16,500	13,487
Contributions under the Shipbuilding Industry Assistance Program	29,000	22,000	27,296
Contributions under the Western Transportation Industrial Development Program	14,169	3,000	332
Contributions to non-profit organizations and commercial operations in support of Tourism	3,115	4,300	6,259
Contributions under the Native Economic Development Program	56,676	19,000	3,252
Contributions under the Canadian Industrial Renewal Regulations	72,000	55,000	54,238
Contributions for outstanding commitments under the Industry and Labour Adjustment Program	6,393	13,000	29,432
Contributions to stimulate economic activity in the Cape Breton designated area	5,000	1,000	-
(S) Liabilities under the Small Businesses Loans Act	50,500	42,000	28,982
(S) Insurance Payments under the Enterprise Development Program and guarantees under the Industrial and Regional Development Program	8,000	10,000	5,940
Total contributions	845,232	778,844	749,675

Figure 18: Details of Transfer Payments (\$000) (Cont'd)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Items not required for 1986-87:			
Grants under the Small Business Investment Grant Act	-	500	4,059
Grant to Science North Centre	-	500	-
Grant to Quebec Federation of Labour for the Solidarity Fund	-	10,000	-
Contributions for outstanding commitments under the Special Recovery Capital Projects Program	-	15,500	44,268
Contributions under the Special Employment Initiatives Program	-	250	3,113
Contribution under the Documented Circuits Inc. Assistance Program	-	1,000	-
Contributions toward the capital costs of trade centres in Canada	-	-	10,376
Contributions for the New Employment Expansion Development Program	-	-	84
(S) Loan guarantee payments under the Regional Development Incentives Act	-	17,500	-
(S) Loan insurance payments in respect of Maislin Industries Limited	-	-	24,256
Total items not required for 1986-87	-	45,250	86,156
Total transfer payments	847,509	825,600	836,587

5. Non-Budgetary (Loans and Investments)

Figure 19: Details of Non-Budgetary Activity (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Payments under the Atlantic Fisheries Restructuring Act	16,100	16,800	-
Payment for purchase of capital stock	300	300	-
Loans under the Industrial and Regional Development Act	-	5,000	275
	16,400	22,100	275

B. Cost Analysis

Figure 20 shows the total cost of each Activity in the DRIE Program. Other costs shown consist of the charges for accommodation provided by Public Works Canada and other miscellaneous services provided free by other government departments.

Figure 20: Net Departmental Costs (\$000)

	1986-87 Program Expenditures	Add Other Costs	Total Cost	Deduct Revenue	Net Cost	Forecast 1985-86
Business Climate	149,176	2,984	152,160	-	152,160	174,894
Innovation	218,655	4,590	223,245	-	223,245	173,530
Industrial, Commercial and Tourism Development	627,961	12,854	640,815	103	640,712	643,532
Marketing	82,222	1,607	83,829	-	83,829	66,133
Administration	43,851	918	44,769	-	44,769	47,040
	1,121,865	22,953	1,144,818	103	1,144,715	1,105,129

Figure 21 provides a breakdown of services provided free by other departments.

Figure 21: Services Provided Without Charge by Other Departments (\$000)

	1986-87 Amount
Department of Public Works -- Accommodation	20,000
Department of Supply and Services -- Accounting and Cheque Issue Services	343
Treasury Board -- Insurance Premiums and Costs	2,438
Department of Labour -- Employee Compensation Payments	172
	22,953

C. Revenue Summary

The revenues received by DRIE are deposited to the Consolidated Revenue Fund.

Figure 22: Revenue by Type

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Return on investments	47,000	167,000	75,333
Refund of previous year's expenditure	48,000	37,000	46,548
Services and service fees	7,000	7,500	2,385
Other non-tax revenue	1,000	1,250	1,625
Program total	103,000	212,750	125,891

D. Program (Instrument) Descriptions

The Department's three principal programs or instruments for providing funded assistance to industry are Economic and Regional Development Agreements, the Defence Industry Productivity Program, and the Industrial and Regional Development Program.

1. Economic and Regional Development Agreements

Economic and Regional Development Agreements (ERDA) are long term vehicles for federal-provincial planning and cooperation in economic development. The purpose of these agreements is to provide for the special economic development needs of each province while reducing regional disparity. The ERDA mechanism was established to replace the General Development Agreements established under the Department of Regional Economic Expansion.

Each ERDA outlines a broad development strategy and priorities for action. The Agreement forms a framework for the development of specific subsidiary agreements and memoranda of understanding tailored to the needs of the region, and it ensures effective consultation and coordination between the federal and provincial governments in carrying out programs for economic development.

Figure 23 identifies commitments for active subsidiary agreements under both the Economic and Regional Development Agreement and General Development Agreement mechanisms as at 31 October 1985. Subsidiary agreements under the ERDA process are indicated with an asterisk.

Figure 23: Subsidiary Agreement Expenditures (\$000) by Province

	DRIE Commitment	Cumulative Expenditures to March 31, 1985
Newfoundland		
Pulp and Paper Mill Modernization*	38,500	961
Burin Peninsula*	19,600	1,145
Ocean Industry Development*	19,000	10
Tourism*	12,500	9
Rural Development II*	9,100	1,089
Community Development for Coastal Labrador	33,800	27,280
Atlantic Institute of Fisheries and Marine Technology	27,500	11,722
Industrial Development Phase II	17,800	1,693
Industrial Development Phase I	23,985	23,499
Labrador Interim	18,258	18,205
Rural Development	15,122	14,917
Tourism	11,938	11,838

**Figure 23: Subsidiary Agreement Expenditures (\$000) by Province
(Cont'd)**

	DRIE Commitment	Cumulative Expenditures to March 31, 1985
Prince Edward Island		
Industrial Competitiveness Assistance*	6,800	-
Tourism*	5,800	245
Marketing*	5,000	950
Hog Kill*	4,500	-
Industrial Commissions*	650	-
Nova Scotia		
Technology Transfer and Industrial Innovation*	23,800	-
Advanced Manufacturing Support*	21,720	-
Strait of Canso II*	19,600	88
Tourism*	9,800	-
Michelin Tires	42,000	35,000
Ocean Industry Development	22,950	6,056
Sysco	77,000	77,115
Halifax Panamax Dry Docks	43,900	43,527
Strait of Canso Area Development	23,103	21,969
Pulp and Paper Modernization	17,000	10,583
New Brunswick		
Tourism*	22,000	357
Northeast New Brunswick	67,175	58,582
Consolidated Bathurst	19,600	11,860
Sulphation Roast Leach Pilot Plant	15,000	10,324
Pulp and Paper	43,000	32,136
Quebec		
Industrial Development*	175,000	-
Tourism II*	50,000	-
Inter-Port Society of Quebec 1981-84	5,550	3,185
Modernization of the Pulp and Paper Industry	135,000	99,341
Industrial Infrastructure 1976-78	82,602	70,070
Tourism Development 1978-83	69,600	69,568
Ontario		
Tourism*	22,000	-
Eastern Ontario	25,775	22,837
Ontario Pulp and Paper	62,700	52,945
Community and Rural Resource Development	13,828	12,649
Northern Rural Development	9,250	6,677

**Figure 23: Subsidiary Agreement Expenditures (\$000) by Province
(Cont'd)**

	DRIE Commitment	Cumulative Expenditures to March 31, 1985
Manitoba		
Urban Bus Industrial Development*	25,000	12
Tourism II*	15,000	-
Manitoba Northlands	62,800	22,204
Winnipeg Core Area	32,000	15,623
Industrial Development	26,400	20,237
Tourism I	12,000	7,401
Saskatchewan		
Northern Economic Development*	18,000	621
Advanced Technology*	16,600	-
Tourism*	15,000	-
Northlands	58,300	56,281
Qu'Appelle Valley	7,760	6,740
Planning 1979-84	750	639
Alberta		
Tourism*	28,150	-
Northern Development*	20,000	-
Nutritive Processing	22,500	11,803
British Columbia		
Industrial Development*	62,500	-
Small Business Incentives*	25,000	-
Tourism*	15,000	-
Travel Industry Development	25,000	24,433
Northwest Territories		
Domestic Market Development	9,675	2,236
Yukon		
Tourism*	8,000	-

Highlighted below are some of the principal subsidiary agreements in each Activity.

Business Climate

- Strait of Canso Area Development, Nova Scotia - Encourages industrial development and maximizes its economic impact in the area through support of the Strait of Canso Development

Authority, small project assistance and heavy infrastructure. It is expected that 500 to 1,000 permanent jobs will be provided through this agreement.

Innovation

- Ocean Industry Development, Newfoundland - Augments the existing base of government supports to lever local supplier development investment, enhance technological competitiveness and promote foreign investment in ocean industries. It is expected that this agreement will result in the establishment of companies to develop a variety of innovative products for use in ocean industries with a focus on products having potential for export markets.
- Technology Transfer and Industrial Innovation, Nova Scotia - Involves a number of projects aimed at broadening the base of technology-related firms, facilitating commercialization of research, stimulating productivity improvements and focusing attention on Nova Scotia as a center for scientific and engineering excellence.

Industrial, Commercial and Tourism Development

- Tourism - Agreements in Newfoundland, Prince Edward Island, Nova Scotia, New Brunswick, Quebec, Ontario, Saskatchewan, Alberta, Manitoba, British Columbia and the Yukon support firms in the tourism industry, attract a larger volume of domestic and foreign visitors, and generate employment.
- Pulp and Paper Modernization, Newfoundland - Provides incentives to improve the viability, efficiency and international competitiveness of the Newfoundland pulp and paper industry. Major construction activity is expected to take place in 1986-87.
- Industrial Development - Agreements in Quebec and British Columbia support industrial development through the provision of infrastructure necessary for the development of industrial and commercial enterprises.
- Northern Development - Agreements in Saskatchewan and Alberta support enhanced business and industrial diversification, access to employment opportunities and community and regional infrastructure. Activity under these agreements is expected to result in increased investment, commercial development, job creation, and self-reliance at the community and individual level in the north.

Marketing

- Marketing, Prince Edward Island - Assists Island firms to increase sales and develop new markets. It is anticipated that assisted companies will achieve additional annual sales of approximately \$7.5 million. Areas of assistance include product development, market research, product design, marketing programs, and promotion.

2. Defence Industry Productivity Program

The Defence Industry Productivity Program (DIPP) operates in support of Canada's cooperative international defence sharing agreements on research, development and production. Agreements have been signed with the United States, the United Kingdom, France, the Netherlands, Italy, Sweden, Norway and the Federal Republic of Germany. These arrangements enable the Canadian armed forces to purchase major weapons systems abroad, while facilitating access to foreign markets for products of the Canadian defence industry.

The objective of this program is to develop and maintain strong defence-related industries in Canada capable of competing successfully over the long-term in domestic and export markets. The program assists Canadian companies in capitalizing on business opportunities promising a high rate of return but which pose significant risk to the applicant company.

Assistance is provided toward the eligible costs of research and development projects, for establishing Canadian companies as qualified suppliers, for acquiring advanced production equipment to modernize or upgrade manufacturing capabilities and for market feasibility studies.

Figure 24: DIPP Expenditures (\$000) by Activity

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Innovation	81,854	79,630	71,415
Industrial, Commercial and Tourism Development	82,854	90,520	81,268
	164,708	170,150	152,683

Identified below are some of the key projects planned for this program in 1986-87, along with expected results and benefits.

Innovation

- Engine Development Projects, Quebec - Pratt & Whitney Canada Ltd. of Montreal have signed a long-term joint agreement with DRIE for projects involving research, development and productivity improvements in the production of helicopter engines. Projected benefits include the provision of 6,000 direct jobs and incremental sales of \$20 billion.
- CL-289 Reconnaissance Drone, Quebec - Development of the CL-289 reconnaissance drone has been funded jointly by Canada and the Federal Republic of Germany (F.R.G.). The Republic of France has also participated through the funding and development of a major subsystem. Development is essentially complete and the project is awaiting approval from France and the F.R.G. to enter the pre-production phase. Canadian approval to undertake that phase was given by Treasury Board on August 20, 1985. Anticipated benefits include the creation of jobs, increased export sales and the maintenance of Canadair's world leadership in this technology.
- CL-227 Remotely-Piloted Vehicle, Quebec - Full-scale development of the CL-227 remotely-piloted vehicle, an unmanned airborne vertical take-off and landing vehicle, will help maintain Canadair's leadership in the field of unmanned military surveillance systems. Tangible benefits will only accrue during the production phase expected to span the years 1988 to 2000.
- Twin Engine Helicopters, Ontario - Messerschmitt-Bölkow Blohm GmbH, the Ontario government and the Department will share the costs of establishing Fleet Industries, Fort Erie, Ontario, as a development and production facility for light helicopters. The project is expected to generate sales of \$1.3 billion and employ 760 individuals over 20 years.
- Automated Weather Distribution System, British Columbia - MacDonald Dettwiler & Associates Ltd. of Richmond, British Columbia, has been awarded a contract by the U.S. Air Force toward research and development of a more efficient computerized weather forecasting system. Sales of \$285 million are anticipated from the project as well as the provision of 900 direct jobs by the early 1990s.

3. Industrial and Regional Development Program

The Industrial and Regional Development Program (IRDP), established in June, 1983, delivers direct funded assistance to manufacturers and processors in all parts of Canada. Intended to support private sector initiatives, IRDP is aimed at projects, industries and technologies with the greatest potential for economic return, sustained growth and international competitiveness. The elements of the program can be applied to reflect local opportunities and meet the particular needs of each applicant. Assistance is provided through grants, contributions, and repayable contributions.

To stimulate industrial activity in the more economically disadvantaged areas of Canada, IRDP provides progressively enriched support to areas where need is greatest. Major changes to the IRDP in effect since November, 1984 resulted in further concentration of support in disadvantaged areas and limited total expenditures.

In October, 1985, Cabinet gave the Minister of Regional Industrial Expansion a mandate to negotiate IRDP devolution agreements with the provinces. Devolution agreements will replace, in certain provinces, the establishment and expansion/modernization elements of IRDP aimed at small and medium-sized businesses and may also replace the Western Transportation Industrial Development Program. Assistance under devolution agreements will be limited to projects with up to \$2.0 million in eligible costs. Applicants with more than 250 employees or with more than \$7.5 million in tangible assets will not be eligible under the devolved portion of IRDP. The first devolution subsidiary agreement was signed with British Columbia in October, 1985.

Figure 25: IRDP Expenditures (\$000) by Activity

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Business Climate	11,320	10,092	10,820
Innovation	97,220	61,490	66,657
Industrial, Commercial and Tourism Development	99,077	160,297	173,633
Marketing	13,329	2,816	3,174
Total	220,946	234,695	254,284

Figure 26 displays the distribution of IRDP authorized assistance by major industry group for fiscal year 1984-85.

Figure 26: IRDP Funding by Major Industry Group

Major Industry Group	1984-85 Authorized Assistance	
	(\$000)	%
Food	21,973	5.3
Beverage	3,985	1.0
Tobacco	46	0.0
Rubber Products	8,455	2.0
Plastic Products	9,801	2.4
Leather Products	49	0.0
Clothing and Textiles	1,153	0.3
Wood Industries	21,032	5.0
Furniture and Fixtures	4,892	1.2
Paper-Allied Industries	11,789	2.8
Printing and Publishing	1,169	0.3
Primary Metals	21,316	5.1
Metal Fabricating	16,409	3.9
Machinery	22,247	5.3
Transportation Equipment	99,562	23.8
Electrical/Electronic Products	84,624	20.2
Non-Metallic Mineral Products	8,014	1.9
Petroleum and Coal Products	43	0.0
Chemical	15,717	3.8
Other Manufacturing	17,302	4.1
Tourism	15,993	3.8
Other	32,513	7.8
Total	418,084	100.0

Identified below are some of the key projects planned for this program in 1986-87 along with expected results and benefits.

Business Climate

- University of Western Ontario, Ontario - The School of Business Administration will establish a National Center for Management Research and Development. The center will research ways of improving entrepreneurship, productivity and methods of conducting international business.

Innovation

- Philips Information Systems Limited, Quebec - Provides assistance to perfect information processing equipment. This project is expected to employ 267 persons over a three-year period.
- GEAC Computer Corporation Ltd., Ontario - This company is to develop a computer software system intended to handle information for libraries and similar facilities with large organizations. This project, which will span 5 years, is expected to generate 250 jobs and sales of \$40 million.
- Simmons Pipelines Ltd., Alberta - Provides assistance in the development of an electric resistance welding pipe mill with the capability of manufacturing and laying high pressure line pipe on location. This project is expected to provide 83 direct jobs, lever an incremental investment of \$2.1 million, and generate sales of more than \$77 million.
- MacDonald Dettwiler & Associates, British Columbia - Provides assistance for the development of four new products for the export market, with anticipated benefits including the provision of 73 production and research and development jobs, and sales to export markets at 90%.

Industrial, Commercial and Tourism Development

- Highland Fisheries Limited, Nova Scotia - Provides for the establishment of a modern fish processing facility with technical innovations which will allow the efficient production of higher quality fish products as well as new products and package sizes. This plant will replace one destroyed by fire and is expected to employ up to 175 people.
- Acadia Paper Limited (Repap), New Brunswick - Assists in the establishment of a coated-paper facility. This project is expected to provide 125 new permanent jobs, stabilize employment for more than 1,600 mill and woodlands workers in the Miramichi area, and generate 1,000 person-years of employment during the construction period.
- Rolls-Royce (Canada) Limited, Quebec - Provides assistance in the construction of new test installations for reactors. The new installations will enable the company to offer more powerful reactors of the type used in the Boeing 747 and the Lockheed L-1011 aircraft. It is anticipated that this project will provide 180 new direct jobs and maintain 800 jobs.

- Magna International Inc., Ontario - This company will build and equip an integrated stamping and assembly facility to produce automotive body skin parts. The plant's first contract is to produce all the outer body panels for the new intermediate-sized car to be built by American Motors (Canada) Inc. in Brampton. This project is expected to create 206 jobs and \$193 million in sales. In addition, employment for 300 persons is anticipated over the construction period of about one year.
- Canwood Furniture Factory Inc., British Columbia - Assists in the establishment of a new facility to manufacture 'knock-down' furniture for the home market. This project is expected to employ 40 persons in a high unemployment area.

4. Other Programs

In addition to the Department's major programs, assistance is provided through a series of other programs designed to meet special sectoral or regional needs.

Special Agricultural and Rural Development Program: Special ARDA (SARDA) rural development programs arising from agreements entered into under the Agricultural and Rural Development Act work to improve income and employment opportunities in rural and remote areas, particularly for people of Native ancestry. Assistance is provided to projects which will open up new jobs, increase income and improve living conditions for peoples who have previously had little or no access to regular earning and employment opportunities. SARDA agreements are in effect in Manitoba, Saskatchewan, British Columbia, the Northwest Territories and the Yukon Territory.

Native Economic Development Program (NEDP): The NEDP assists the development of economic self-reliance among Canada's native people by:

- providing capital to native owned and controlled economic and financial institutions to establish or expand business advisory service programs for native entrepreneurs;
- providing capital to native enterprises to acquire, establish, expand or modernize commercial operations within economic sectors having significant benefit for native people; and,
- providing assistance for the development of commercially viable economic projects at the community level.

Small Businesses Loans Act (SBLA): This Act encourages commercial lending institutions to provide loans to small businesses at favorable interest rates. The Department guarantees the lender against losses sustained in the making of loans. The purposes for which loans may be granted are the purchase of equipment or land, and the establishment,

improvement or modernization of plant equipment or premises. Eligible borrowers are businesses in the manufacturing, trade, service, communications, construction and transportation sectors. Effective April 1, 1985, lenders are levied a one percent guarantee fee in respect of all loans made and the government/lender sharing ratio for loan losses is a ratio of 85:15.

The Innovation and Entrepreneurial Management Corporation Canada Inc. (TIEM): A joint venture, in collaboration with the federal government, Control Data Canada, and private industry, proposes to implement a five-year program of small business start-ups and job creation. This initiative is intended to help entrepreneurs raise seed capital, assemble a business plan, and find markets for their projects.

Western Transportation Industrial Development Program (WTID): The WTID program provides assistance to firms in Manitoba, Saskatchewan, Alberta and British Columbia in manufacturing, processing and related service industries in order that they may take advantage of the opportunities presented by the changes in legislation concerning freight rates. Assistance is for suppliers to railway and resource development projects, for food and agricultural processors, for industrial diversification projects and for related research and development.

Shipbuilding Industry Assistance Program (SIAP): The objective of SIAP is to provide direct subsidies for construction or conversion of certain vessels and contributions to improve performance. Eligibility for subsidy is limited to vessels completed by June 30, 1985, except for applications received prior to the announcement of the termination date. Credits for performance improvement also cease to accumulate effective June 30, 1985. Ongoing cash flow requirements relate to several subsidy items not yet paid, and approximately \$100 million in accumulated performance improvement credits to be paid out in future years.

Program for Export Market Development (PEMD): This program assists businesses to establish or expand their export marketing efforts in world markets through a wide range of marketing techniques. Support is provided to individual companies for bidding in competition with foreign firms, participating in trade fairs, undertaking market identification trips and studies, forming export consortia, bringing potential foreign buyers to Canada, and establishing facilities on location in a foreign market. While overall responsibility and funding for PEMD is provided by External Affairs, DRIE plans a major role in program delivery.

Promotional Projects Program (PPP): This program assists Canadian business in the exploitation of foreign markets through participation in promotional events. PPP underwrites some of the cost to industry of participating in promotional events organized by the Department of External Affairs. The program encompasses a wide variety of promotional techniques such as trade fairs abroad, trade missions and trade visitors. As with PEMD, DRIE delivers this program in conjunction with External Affairs, the department with primary responsibility.

Dash 7 and 8 Sales Financing Program: This program of credit insurance assists airlines in Canada and the U.S. to purchase de Havilland Dash 7 and 8 aircraft. Support is provided by indemnifying lending institutions through provision of credit insurance against losses resulting from default by airlines which purchase Dash 7 and 8 aircraft.

Programme d'aide aux constructeurs de navire (PACN): Le PACN a pour objet de fournir des subventions directes pour la construction ou la conversion de certains navires, et des contributions visant l'accroissement du rendement. L'admissibilité aux subventions est limitée aux navires achetés avant le 30 juin 1985, à l'exception des demandes reçues avant l'annonce de la date d'expiration. Les crédits consentis pour l'accroissement du rendement ont également cessé de s'accumuler à compter du 30 juin 1985. Les besoins actuels en liquidité ont trait à plusieurs subventions encore impayées et à environ 100 millions de dollars de crédits d'impôt accumulés pour l'amélioration du rendement qui seront payés dans les années à venir.

Programme de développement des marchés d'exportation (PDMR): Ce programme aide les entreprises à pénétrer les marchés d'exportation ou à accroître leurs exportations par l'entremise d'une vaste gamme de techniques de commercialisation. L'aide vise des sociétés en particulier pour qu'elles puissent faire des offres concurrentielles par rapport à celles des entreprises étrangères, participer à des foires commerciales, réaliser des voyages et des études destinées à trouver des débouchés, former des consortiums d'exportation, attirer d'éventuels acheteurs étrangers au Canada, et s'établir sur les marchés étrangers. Le ministère des Affaires extérieures assume l'ensemble des responsabilités et du financement dans le cadre du PDMR, mais le MEIR joue un rôle de premier plan au niveau de l'exécution.

Programme de projets de promotion (PPP): Ce programme aide les entreprises canadiennes à exploiter des marchés étrangers en participant aux activités de promotion. Le PPP assume une certaine partie des frais relatifs à la participation d'une industrie aux activités de promotion organisées par le ministère des Affaires extérieures. Le programme englobe une vaste gamme de techniques de promotion comme des foires commerciales à l'étranger, des missions commerciales et des visites d'acheteurs étrangers. Comme pour le PDMR, le MEIR assure l'exécution de ce programme, en collaboration avec le ministère des Affaires extérieures, lequel en est le principal responsable.

Programme de financement des ventes d'aéronefs de type Dash-7 et Dash-8: Ce programme d'assurance-crédit vise à permettre aux sociétés aériennes du Canada et des États-Unis d'acheter des appareils Dash-7 et Dash-8 fabriqués par la société de Havilland. Un dédommagement est offert aux institutions prêteuses, sous forme d'assurance-crédit, pour compenser les pertes qui pourraient découler du défaut de remboursement de la part des sociétés aériennes qui achètent des Dash-7 et des Dash-8.

- Fournissant des capitaux à des institutions financières et économiques appartenant à des autochtones et contrôlés par ces derniers pour mettre au point ou élargir des programmes de services consultatifs destinés aux entreprises autochtones;
- Fournissant des capitaux aux entreprises autochtones aux fins de l'acquisition, de l'établissement, de l'agrandissement ou de la modernisation d'exploitations commerciales dans les secteurs économiques offrant des avantages importants aux autochtones;
- Fournissant une aide pour la mise en valeur d'un projet économique commercialement viable à l'échelle de la collectivité.

Loi sur les prêts aux petites entreprises (LPEE) : Cette loi encourage les institutions de prêt commercial à consentir des prêts aux petites entreprises et ce, à des taux d'intérêt favorables. Le Ministère assure le prêteur contre les pertes. Des prêts peuvent être consentis pour l'achat de matériel ou de terrain, ou pour l'établissement, l'amélioration ou la modernisation du matériel ou des locaux. Sont admissibles les entreprises oeuvrant dans les secteurs de la fabrication, du commerce, des services, des communications, de la construction et du transport. Depuis le 1^{er} avril 1985, les prêts sont tenus de payer des frais de garantie de 1% tous les prêts consentis; en outre, le ratio de partage des pertes sur les prêts entre le gouvernement et les prêteurs s'établit à 85:15.

The Innovation and Entrepreneurial Management Corporation Canada Inc. (TIEM) : Dans le cadre d'une entreprise conjointe, le gouvernement fédéral, la Control Data Canada et l'industrie privée se proposent de mettre en oeuvre un programme quinquennal de lancement de petites entreprises et de création d'emplois. Cette initiative a pour but d'aider les propriétaires d'entreprises à amasser des capitaux d'amorçage, d'élaborer un plan commercial et de trouver des marchés pour leurs projets.

Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest (PDITO) : Dans le cadre du PDITO, une aide est offerte aux entreprises du Manitoba, de la Saskatchewan, de l'Alberta et de la Colombie-Britannique oeuvrant dans les secteurs de la fabrication, du conditionnement et des industries de services connexes, pour leur permettre de profiter des chances offertes par les modifications apportées à la loi sur les coûts du fret. Ce programme vise les fournisseurs des projets de chemin de fer et d'exploitation des richesses naturelles, les conditionneurs de produits alimentaires et agricoles, les sociétés qui réalisent des projets de diversification industrielle et celles qui effectuent des travaux de recherche et de développement connexes.

● Rolis-Royce (Canada) Limited, au Québec - Offrir une aide pour la construction d'installations d'essai de réacteurs. Les nouvelles installations permettront à la société de produire des réacteurs plus puissants comme ceux dont sont dotés le Boeing 747 et le Lockheed L-1011. Selon les prévisions, ce projet suscitera la création de 180 emplois et permettra d'en préserver 800 autres.

● Magna International Inc., en Ontario - Cette société construira et équippera une usine d'emboutissage et de montage intégrée pour produire des pièces de revêtement de carrosserie d'automobiles. L'usine a obtenu son premier marché pour la production de tous les panneaux extérieurs de la nouvelle voiture de taille intermédiaire construite par American Motors (Canada) Inc. à Brampton. Selon les prévisions, ce projet permettra de créer 206 emplois et se traduira par un chiffre de vente de 193 millions de dollars. En outre, on prévoit la création de 300 emplois au cours de la période de construction, c'est-à-dire environ un an.

● Canwood Furnitures Factory Inc., en Colombie-Britannique - Aider la construction d'une usine de fabrication de meubles démontés pour le marché des meubles de maison. Ce projet devrait permettre de fournir de l'emploi à 40 personnes dans une région à taux de chômage élevé.

4. Autres programmes

En plus des principaux programmes du Ministère, l'aide est également accompagnée par l'entremise de toute une gamme d'autres programmes conçus pour répondre aux besoins spéciaux des secteurs et des régions.

Programme relatif à la Loi sur l'aménagement rural et le développement agricole (Loi spéciale ARDA) : Les programmes d'aménagement rural et de développement agricole découlant d'ententes conclues en vertu de la Loi sur l'aménagement rural et le développement agricole visent à augmenter le revenu et les possibilités d'emploi dans les régions rurales et isolées; ces programmes s'adressent particulièrement aux autochtones. L'aide est destinée aux projets qui susciteront la création d'emplois, la hausse du revenu et l'amélioration des conditions de vie des gens qui n'ont pas accès à un revenu normal et à des chances d'emploi. Des accords du genre ont été conclus avec le Manitoba, la Saskatchewan, la Colombie-Britannique, les Territoires du Nord-Ouest et le Territoire du Yukon.

Programme de développement économique des autochtones (PDEA) : Le PDEA a pour but de permettre aux Canadiens d'origine autochtone de devenir autosuffisants sur le plan économique en :

- Systèmes d'information Phillips limitée, au Québec - Fournir une aide afin de perfectionner du matériel de traitement de l'information. Selon les prévisions, ce projet permettra d'employer 267 personnes au cours des trois prochaines années.

- GEAC Computer Corporation Ltd., en Ontario - Cette société prévoit de mettre au point un système de logiciel groupant l'information contenue dans les bibliothèques et les installations du même genre de grands organismes. Ce projet, qui s'étendra sur une période de cinq ans, devrait permettre de créer 250 emplois et susciter des ventes de 40 millions de dollars.

- Simmons Pipelines Ltd., en Alberta - Fournir une aide pour la construction d'une usine de tuyaux soudés par résistance électrique capable de fabriquer et d'installer sur place des tubes de canalisation à pression élevée. Ce projet devrait permettre de fournir de l'emploi à 83 personnes, susciter des investissements supplémentaires de 2,1 millions de dollars et entraîner des ventes de plus de 77 millions de dollars.

- MacDonald Dettwiler & Associates, de Colombie-Britannique - Offrir une aide pour la mise au point de quatre nouveaux produits destinés à l'exportation et qui aurait pour avantage de fournir 73 emplois dans les domaines de la production et de la recherche et du développement, et de susciter des ventes à l'exportation dans une proportion de 90%.

Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme

- Highland Fisheries Limited, en Nouvelle-Écosse - Cette entreprise prévoit de construire une usine moderne de transformation du poisson qui sera dotée d'innovations techniques lui permettant de produire avec efficacité des produits d'une plus grande qualité de même que de nouveaux produits et emballages. Cette usine remplacera celle détruite par un incendie et elle devrait compter jusqu'à 175 employés.
- Acadia Paper Limited (Repap), au Nouveau-Brunswick - Aider la construction d'une usine de papier couché. Selon les prévisions, ce projet suscitera la création de 125 emplois permanents, stabilisera l'emploi pour plus de 1 600 employés d'usines et de boisés dans la région de Miramichi et favorisera la création de 1,000 années-personnes au cours de la période de construction.

Le tableau 26 représente la répartition de l'aide autorisée en vertu du PDIR, selon les grands groupes de l'industrie, pour l'exercice financier 1984-1985.

Tableau 26: Aide en vertu du PDIR, selon les grands groupes de l'industrie

Aide autorisée en 1984-1985	
Grand groupe d'industries	(en milliers de dollars)
%	

Alimentation	21,973	5.3
Boissons	3,985	1.0
Tabac	46	0.0
Produits du caoutchouc	8,455	2.0
Produits du plastique	9,801	2.4
Produits du cuir	49	0.0
Vêtements et textiles	1,153	0.3
Industries du bois	21,032	5.0
Meubles et appareils d'éclairage	4,892	1.2
Papier et industries connexes	11,789	2.8
Impression - édition	1,169	0.3
Métaux primaires	21,316	5.1
Transformation des métaux	16,409	3.9
Machines	22,247	5.3
Matériel de transport	99,562	23.8
Électronique - électronique	84,624	20.2
Minéraux non métalliques	8,014	1.9
Produits du pétrole et du charbon	43	0.0
Produits chimiques	15,717	3.8
Autres produits fabriqués	17,302	4.1
Tourisme	15,993	3.8
Autres	32,513	7.8
Total	418,084	100.0

Sont indiqués ci-dessous certains projets clés prévus dans le cadre de ce programme pour 1986-1987, de même que les résultats et les avantages connexes anticipés.

Climat commercial

Université of Western Ontario, en Ontario - La Faculté d'administration des affaires mettra sur pied un Centre national de recherche et de développement appliqué à la gestion. Le Centre aura pour but de trouver des moyens d'améliorer l'esprit d'entreprise, d'accroître la productivité et de trouver des méthodes pour diriger les affaires internationales.

Initiatives du secteur privé, le PDIR vise les projets, les industries et les techniques les plus susceptibles d'engendrer des bénéfices économiques, une croissance soutenue et une compétitivité internationale. Les divers éléments du programme peuvent être appliqués de façon à tenir compte des possibilités de chacune des régions et répondre aux besoins particuliers de chaque requérant. L'aide est offerte par l'entremise de subventions, de contributions et de contributions remboursables.

Dans le but de stimuler l'activité industrielle dans les régions du Canada les plus défavorisées sur le plan économique, le PDIR offre une aide croissante aux régions qui en ont le plus besoin. D'importants changements apportés au PDIR en novembre 1984 ont permis de concentrer davantage l'aide dans les régions défavorisées et de restreindre les dépenses totales.

En octobre 1985, le Cabinet a donné au ministre de l'Expansion industrielle régionale le mandat de négocier avec les provinces des ententes de déconcentration du PDIR. Ces ententes ont pour but de remplacer, dans certaines provinces, les éléments établissement et agrandissement/modernisation du PDIR qui s'adressaient aux petites et moyennes entreprises et peut-être également de prendre la place du Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest. L'aide accordée en vertu des ententes de déconcentration sera limitée à des projets dont les frais admissibles ne dépasseront pas deux millions de dollars. Les requérants comptant plus de 250 employés ou dont les immobilisations dépassent 7.5 millions de dollars ne seront pas admissibles en vertu des ententes de déconcentration du PDIR. La première entente auxiliaire de déconcentration a été signée avec la Colombie-Britannique en octobre 1985.

Tableau 25: Dépenses dans le cadre du PDIR (en milliers de dollars) selon l'activité

Budget des dépenses		Prévu		Réal	
1986-1987		1985-1986		1984-1985	
Climat commercial	11,320	10,092	10,820	Innovation	97,220
Développement de l'industrie,	99,077	160,297	173,633	Développement de l'industrie,	11,320
du commerce et du tourisme	13,329	2,816	3,174	Commercialisation	220,946
Total	220,946	234,695	254,284		

recherche, de développement et d'amélioration de la productivité dans le cadre de la fabrication de moteurs d'hélicoptères. Les retombées du projet comprennent quelque 6 000 emplois directs et des ventes supplémentaires de 20 milliards de dollars.

● Système de reconnaissance aérienne CL289 au Québec - La mise au point du système de reconnaissance aérienne CL289 a été financée conjointement par le Canada et la République fédérale d'Allemagne (RFA). La France a également participé à ce projet en finançant et en mettant au point un important sous-système. L'étape de mise au point est maintenant terminée et on attend l'approbation de la France et de la RFA afin d'amorcer l'étape préalable à la production. Le Conseil du Trésor a approuvé, au nom du Canada, cette étape le 20 août 1985. Les avantages prévus comprennent la création d'emplois, l'accroissement des exportations et le maintien du rôle de chef de file que possède la société Canadair à l'égard de cette technique.

● Engin téléguidé CL227 au Québec - La mise au point intégrale de l'engin téléguidé CL227, aéronef à décollage et à atterrissage court sans équipage, permettra à la société Canadair de conserver son rôle de chef de file dans le domaine des systèmes de surveillance militaire sans équipage. Des avantages sensibles ne découleront du projet qu'au cours de l'étape de production, qui pourrait s'étendre de 1988 à 2000.

● Hélicoptère bimoteurs (Ontario) - Messerschmitt-Bölkow Blohm GmbH, le gouvernement ontarien et le ministère partageront les coûts d'établissement des Industries Fleet à Fort Erie (Ontario). On y assurera la mise au point et la production d'hélicoptères légers. Le projet devrait susciter des ventes de 1,3 milliard de dollars, et donner de l'emploi à 760 personnes sur une période de 20 ans.

● Système automatisé de prévision de la météo (Colombie-Britannique) - La société Macdonald Dettwiler & Associates Ltd., de Richmond (Colombie-Britannique), a obtenu un contrat des Forces armées des États-Unis pour faire la recherche et la mise au point d'un système informatisé de prévisions météorologiques plus efficace. On prévoit que le projet permettra de réaliser des ventes de 285 millions de dollars, en plus de donner de l'emploi à 900 personnes d'ici le début des années 1990.

3. Programme de développement industriel et régional

Le Programme de développement industriel et régional (PIDR), mis au point en juin 1983, offre une aide financière directe aux fabricants et aux transformateurs partout au Canada. Créé en vue d'appuyer les

2. Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense

Le Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense (PPIMD) a pour objectif d'appuyer les entreprises de coopération internationale pour le partage de la recherche, du développement et de la production de matériel de défense. Des ententes ont été signées avec les États-Unis, le Royaume-Uni, la France, les Pays-Bas, l'Italie, la Suède, la Norvège et la République fédérale d'Allemagne. Ces ententes permettent aux Forces armées du Canada d'acheter d'importants systèmes d'armes à l'étranger, tout en facilitant l'accès aux marchés étrangers des produits de l'industrie canadienne de la défense.

L'objectif de ce programme consiste à mettre sur pied et à préserver au Canada des industries de la défense bien vigoureuses, capables d'exercer à long terme leur concurrence sur les marchés canadiens et étrangers. Ce programme vise à aider les sociétés canadiennes à profiter des débouchés commerciaux qui offrent un taux élevé de rendement, mais qui présentent d'importants risques pour le requérant.

Une aide s'appliquant aux frais admissibles des projets de recherche et de développement est accordée pour l'établissement de sociétés canadiennes en tant que fournisseurs autorisés, pour l'acquisition de matériel de production avancée visant à moderniser ou à remettre à neuf des installations de fabrication et pour la réalisation d'études de faisabilité.

Tableau 24: Dépenses du PPIMD par activité (en milliers de dollars)

Innovation	Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme	Budget des dépenses		
		1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1985
81,854	79,630	81,415		
82,854	90,520	81,268		
164,708	170,150	152,683		

Voici certains des projets clés prévus dans le cadre de programme en 1986-1987, de même que les retombées et résultats prévus.

Innovation

- Projets de mise au point de moteurs (Québec) - La Pratt et Whitney Canada Ltée de Montréal a signé une entente conjointe à long terme avec le MEIR pour des projets de

● Transfert de technologie et innovation industrielle en Nouvelle-Écosse - Cette entente comprend un certain nombre de projets visant à élargir la base d'entreprises du secteur de la technologie, à faciliter la commercialisation de la recherche, à stimuler l'accroissement de la productivité et à orienter l'attention sur la Nouvelle-Écosse comme centre d'excellence scientifique et technique.

● Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme

● Tourisme - Ententes avec Terre-Neuve, l'Île-du-Prince-Édouard, la Nouvelle-Écosse, le Nouveau-Brunswick, le Québec, l'Ontario, la Saskatchewan, l'Alberta, le Manitoba, la Colombie-Britannique et le Yukon afin de venir en aide à des entreprises de l'industrie touristique, d'attirer un plus grand nombre de visiteurs canadiens et étrangers et de créer des emplois.

● Modernisation des usines de pâtes et papiers à Terre-Neuve - Cette entente permet d'offrir des subventions afin d'accroître la viabilité, l'efficacité et la compétitivité internationale de l'industrie des pâtes et papiers de Terre-Neuve. On s'attend à ce que d'importants travaux de construction démarrent en 1986-1987.

● Développement industriel - Entente avec le Québec et la Colombie-Britannique afin de favoriser le développement industriel par la mise en place de l'infrastructure nécessaire à l'épanouissement d'entreprises industrielles et commerciales.

● Développement du Nord - Entente avec la Saskatchewan et l'Alberta afin de favoriser la diversification des entreprises et de l'industrie, d'accroître l'accès aux possibilités d'emplois et d'améliorer l'infrastructure collective et régionale. Selon les prévisions, l'activité en vertu de ces ententes permettra d'accroître les investissements, d'accélérer le développement commercial, de créer des emplois et de susciter l'autonomie de la collectivité et des particuliers dans le Nord.

● Commercialisation

● Commercialisation à l'Île-du-Prince-Édouard - Aider les entreprises de la province à accroître leur chiffre d'affaires et à accéder à de nouveaux marchés. Selon les prévisions, les sociétés qui bénéficieront de l'aide accroîtront leur chiffre annuel d'affaires d'environ 7.5 millions de dollars. Les domaines visés par l'aide comprennent la mise au point de produits, la recherche de marché, la conception de produits, les programmes de commercialisation et la promotion.

Tableau 23: Dépenses en vertu des ententes auxiliaires, par province (en milliers de dollars) (suite)

Dépenses	Sommes engagées	par le MEIR	31 mars 1985
----------	-----------------	-------------	--------------

Colombie-Britannique	Développement industriel*	62,500	-
	Subventions aux petites entreprises*	25,000	-
	Tourisme*	15,000	-
	Mise en valeur de l'industrie touristique	25,000	24,433
Territoires du Nord-Ouest	Mise en valeur du marché intérieur	9,675	2,236
Yukon	Tourisme*	8,000	-

Voici les grandes lignes de certaines des principales ententes auxiliaires pour chacune des activités.

Climat commercial

- Mise en valeur de la zone du détroit de Canso (Nouvelle-Ecosse) - Cette entente favorise le développement industriel de la région et en optimise l'incidence économique dans la région avec l'aide de la Strait of Canso Development Authority et en recourant à une aide pour les petits projets et à l'infrastructure mise en place pour l'industrie lourde. Selon les prévisions, cette entente fournira quelque 500 à 1,000 emplois permanents.
-

Innovation

- Mise en valeur de l'industrie océanique à Terre-Neuve - Cette entente a pour but d'élargir la base actuelle d'aide gouvernementale afin d'accroître les investissements des fournisseurs locaux, d'intensifier la compétitivité technologique et de promouvoir l'investissement étranger dans les industries océaniques. Selon les prévisions, cette entente débouchera sur la création de sociétés qui fabriqueront toute une série de produits innovateurs utilisés par les industries océaniques, plus particulièrement des produits susceptibles d'être exportés.

Tableau 23: Dépenses en vertu des ententes auxiliaires, par province (en milliers de dollars) (suite)

Québec		Développement industriel*		175,000		-		-		Tourisme II*		50,000		5,550		135,000		82,602		69,600		Développement touristique 1978-1983				69,568			

Tableau 23: Dépenses en vertu des ententes auxiliaires, par province (en milliers de dollars) (suite)

Dépenses
Sommes engagées
par le MEIR
cumulative au
31 mars 1985

Mise en valeur de la collectivité dans la région côtière du Labrador	33,800	27,280
Institut des pêches et de la technologie maritime de l'Atlantique	27,500	11,722
Développement industriel II	17,800	1,693
Développement industriel I	23,985	23,499
Entente provisoire concernant le Labrador	18,258	18,205
Développement rural	15,122	14,917
Tourisme	11,938	11,838
Ile-du-Prince-Edouard		
Aide à la compétitivité industrielle*	6,800	-
Tourisme*	5,800	245
Commercialisation*	5,000	950
Abattage de porcs*	4,500	-
Commissions industrielles*	650	-
Nouvelle-Écosse		
Transfert de technologie et innovation	23,800	-
Industrie*	21,720	-
Aide à la fabrication avancée*	19,600	88
Tourisme*	9,800	-
Pneus Michelin	42,000	35,000
Expansion de l'industrie océanique	22,950	6,056
Sysco	77,000	77,115
Cales-sèches Panamax (Halifax)	43,900	43,527
Mise en valeur de la zone du Détroit de Canso	23,103	21,969
Modernisation des usines de pâtes et papiers	17,000	10,583
Nouveau-Brunswick		
Tourisme*	22,000	357
Nord-Est du Nouveau-Brunswick	67,175	58,582
Consolidated Bathurst	19,600	11,860
Usine-pilote de grillage-sulfatation- lessivage	15,000	10,324
Pâtes et papiers	43,000	32,136

D. Description des programmes (instruments)

Les trois principaux programmes ou instruments utilisés par le Ministère pour accorder une aide financière à l'industrie sont les Ententes de développement économique et régional, le Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense et le Programme de développement industriel et régional.

1. Ententes de développement économique et régional

Les Ententes de développement économique et régional (EDER) sont des mécanismes à long terme servant à la planification et à la collaboration fédérales-provinciales dans le secteur du développement économique. L'objectif de ces ententes est de répondre aux besoins particuliers de chaque province dans le domaine du développement économique tout en réduisant les disparités régionales. Le mécanisme des EDER a été mis en place récemment afin de remplacer les Ententes-cadres de développement créées par le ministère de l'Expansion économique régionale.

Chaque EDER énonce les grandes lignes de la stratégie et des priorités en matière de développement. L'entente encadre l'élaboration d'ententes auxiliaires et de protocoles d'entente précis qui répondent aux besoins de la région en assurant une consultation et une coordination efficaces entre les gouvernements fédéral et provincial pour la réalisation des programmes de développement économique. Le tableau 23 présente les engagements pris au 31 octobre 1985 en vertu des ententes auxiliaires en vigueur qui découlent des Ententes de développement économique et régional et des Ententes-cadres de développement. L'astérisque indique qu'il s'agit d'une entente auxiliaire dans le cadre d'une Entente de développement économique et régional.

Tableau 23: Dépenses en vertu des ententes auxiliaires, par province (en milliers de dollars)

Dépenses cumulative au 31 mars 1985	Sommes engagées par le MEIR
Terre-Neuve	38,500
Modernisation des usines de pâtes et papiers*	19,600
Péninsule de Burin*	19,000
Expansion de l'industrie océanique*	12,500
Tourisme*	9,100
Développement rural II*	1,089

C. Etat récapitulatif des recettes

Les recettes du MEIR sont versées au Fonds du revenu consolidé.

Tableau 22: Recettes par type

Budget des dépenses		1986-1987	Prévu	Réel
		1985-1986	1984-1985	
Revenus de placement		47,000	167,000	75,333
Remboursement des dépenses de l'année précédente		48,000	37,000	46,548
Services et frais		7,000	7,500	2,385
Autres recettes non fiscales		1,000	1,250	1,625
Total pour le Programme		103,000	212,750	125,891

Le tableau 20 représente le coût total de chacune des activités du Programme du MEIR. Les autres coûts indiqués se composent des frais d'utilisation des locaux fournis par les Travaux publics et d'autres services divers fournis gratuitement par d'autres ministères gouvernementaux.

[illegible]

174,894	152,160	-	174,894
173,530	223,245	-	173,530
Climate commercial	149,176	2,984	152,160
Innovation	218,655	4,590	223,245
de l'industrie,			
du commerce et	627,961	12,854	640,815
du tourisme	82,222	1,607	83,829
Administration	43,851	918	44,769
1,121,865		22,953	1,144,818
103			103
1,144,715	640,712	83,829	1,105,129
44,769	47,040	66,133	
643,532			

Tableau 21: Services dispensés gratuitement par d'autres ministères (en milliers de dollars)

Travaux publics -- locaux 20,000

Conseil du Trésor -- primes et frais d'assurance 2,438

22,953

5. Non-budgétaire (prêts et investissements)

Tableau 19: Détail des activités non budgétaires

Budget des dépenses	1986-1987		Prévu	Réel	
	1985-1986	1984-1985			
Prélèvements en vertu de la Loi sur la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique	16,100	16,800	-	-	
Paiement pour l'achat d'actions	300	300	-	-	
Prêts en vertu de la loi sur le développement industriel et régional	-	5,000	275		
	16,400	22,100	275		

(dollars) (suite)

(Kenselignements supplémentaires) 45

Tableau 18: Détails des paiements de transfert (en milliers de dollars) (suite)

Contributions (suite)			Contributions totales		
Contributions en vertu de la Loi sur le développement industriel et régional et pour les engagements en vigueur en vertu de programmes antérieurs abolis	220,175	234,494	253,633		
Contributions en vertu du Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense	164,708	170,150	152,683		
Contributions aux termes des ententes auxiliaires en vertu des ententes de développement économique et régional et des ententes cadres de développement avec les provinces	193,596	188,400	174,141		
Contributions en vertu de la Loi sur l'aménagement rural et le développement agricole	21,900	16,500	13,487		
Contributions en vertu du Programme d'aide aux constructeurs de navires	29,000	22,000	27,296		
Contributions en vue d'appuyer le Programme de développement industriel lié au transport dans l'Ouest	14,169	3,000	332		
Contributions à des organismes sans but lucratif et à des opérations commerciales en vue d'appuyer le tourisme	3,115	4,300	6,259		
Contributions en vertu du Programme de développement économique des autochtones	56,676	19,000	3,252		
Contributions en vertu du Règlement pour un renouvellement industriel canadien	72,000	55,000	54,238		
Contributions pour les engagements en vigueur en vertu du Programme d'adaptation de l'industrie et de la main-d'oeuvre	6,393	13,000	29,432		
Contributions pour stimuler l'activité économique dans la région désignée du Cap-Breton	5,000	1,000	—		
(S) Obligations contractées en vertu de la Loi sur les prêts aux petites entreprises	50,500	42,000	28,982		
(S) Paiements d'assurance en vertu du Programme d'expansion des entreprises et garanties en vertu du Programme de développement industriel et régional	8,000	10,000	5,940		
	845,232	778,844	749,675		

Budget des dépenses	Prévu	Réel	1986-1987	1985-1986	1984-1985
---------------------	-------	------	-----------	-----------	-----------

Le tableau 17 représente les dépenses en capital de 1984-1985 à 1986-1987.

Tableau 17: Répartition du budget d'immobilisations (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1986-1987	1985-1986	1984-1985
Construction et acquisition de machines et d'équipement	1,122	1,127
		2,840

L'équipement acheté se compose principalement de mobilier de bureau, d'équipement téléphonique, de photocopieuses, de matériel audiovisuel, d'équipement de traitement de textes et d'autre matériel informatique.

4. Paiements de transfert

Tableau 18: Détails des paiements de transfert (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Reel
1986-1987	1985-1986	1984-1985

Subventions

Total des subventions			
Subventions en vertu de la Loi sur le développement industriel et régional	771	201	651
Subventions en vertu du Programme de développement économique des autochtones	1,000	1,000	-
Subventions à des organismes sans but lucratif pour favoriser la coopération et le développement économiques	500	300	105
Subventions en vertu du Programme des prix d'excellence du Canada	6	5	-
	2,277	1,506	756

2. Dépenses relatives au personnel

Tableau 16: Années-personnes autorisées et provision pour le traitement

Provision pour le traitement annuel moyen	Échelle des traitements actuelles	Années-personnes autorisées		1986-1987	1985-1986	1984-85	n/a
Gestion							
Gouverneur en conseil et cadres supérieurs	155	159	105	53,210 -	114,260	59,350 -	63,543
Haute direction	175	174	161	50,350 -	59,220		71,804
Scientifique et professionnelle							
Économie, sociologie et statistique	88	100	69	14,570 -	65,080	76,130	52,691
Autres	6	9	7	15,840 -			37,533
Administration et service extérieur							
Services administratifs	152	159	148	13,912 -	57,987		35,354
Stagiaires en administration	0	2	0				
Gestion des systèmes d'ordinateurs	37	41	33	19,423 -	63,583		41,494
Gestion des finances	53	55	59	13,853 -	57,980		41,233
Services d'information	95	104	91	13,579 -	57,980		40,826
Organisation et méthodes	6	6	6	13,926 -	57,980		40,269
Gestion du personnel	36	43	43	13,330 -	59,510		38,726
Administration des programmes	9	13	9	13,912 -	57,987		40,398
Achat et approvisionnement	8	7	8	12,766 -	57,980		38,755
Commerce	907	962	918	15,635 -	64,521		52,694
Service extérieur	20	27	45	15,685 -	66,252		49,984
Technique							
Soutien technologique et scientifique	14	3	0	14,041 -	50,866		18,362
Techniciens divers	7	8	9	12,635 -	55,682		38,027
Soutien des sciences sociales	46	40	47	12,635 -	57,764		32,186
Autres	6	6	7	15,557 -	53,509		31,253
Soutien administratif							
Comités aux écritures et aux règlements	464	531	507	12,932 -	31,743		23,335
Secrétariat, sténographie et dactylographie	451	474	429	12,636 -	31,946		23,411
Autres	15	16	14	12,665 -	37,130		26,166
Exploitation							
Services divers	7	9	7	13,253 -	39,988		23,279
Manoeuvres et hommes de métier	2	2	2	14,776 -	40,676		24,407
Autres							
	24	20					

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuels montre l'échelle de traitement de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1985. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base, y compris les provisions pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisées par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

Section III

Renseignements supplémentaires

A. Analyse par article

1. Dépenses par article

Tableau 15: Dépenses par article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1986-1987	1985-1986	Prévu	Réel	1984-1985
Personnel	123,157	123,145	113,258	16,756	555
Traitements et salaires	17,236	17,234			
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	37	37			
Autres frais touchant le personnel	140,430	140,416	130,569		
Biens et services	22,288	23,549	17,405		
Transport et communications	32,113	34,660	37,646		
Services professionnels et spéciaux	44,933	40,733	36,890		
Location	2,120	2,228	3,169		
Achat de services de réparation et d'entretien	1,135	1,193	1,973		
Services publics, fournitures et approvisionnements	2,944	3,094	2,911		
Toutes autres dépenses	10,871 *	10,429 *	407		
Total	116,404	115,886	100,401		
Total — Dépenses de fonctionnement	256,834	256,302	230,970		
Capital	1,122	1,127	2,840		
Paiements de transfert	847,509	825,600	836,587		
Total, dépenses budgétaires	1,105,465	1,083,029	1,070,397		
Non-budgétaire (prêts et investissements)	16,400	22,100	275		
Total des dépenses	1,121,865	1,105,129	1,070,672		

* Les paiements à Canadaair Limitée pour le système de reconnaissance aérienne CL 289 sont inclus dans l'objet standard 12, toutes autres dépenses.

Données sur le rendement et justification des ressources

L'administration du Programme d'expansion industrielle régionale par rapport à l'ensemble des années-personnes et des dépenses figure au tableau 14.

Tableau 14: Rapport entre les ressources affectées à l'administration et au Programme

Budget des dépenses	1986-1987	Milliers de		Milliers de		Milliers de	
		dollars		dollars		dollars	
		A-P		A-P		A-P	
		Prévu		Prévu		Réal	
		1985-1986		1985-1986		1984-1985	
Total du Programme	1,121,865 2,783	1,105,129 2,962		1,070,672 2,927			
Administration	43,851 508	47,040 622		38,493 673			
Pourcentage du total	4 18	4 21		4 23			

Objectif

Rehausser les activités ministérielles par une orientation intégrée et la prestation de services de soutien efficaces.

État récapitulatif des ressources

En 1986-1987, l'élément administration représentera environ 4 % de l'ensemble du budget du Programme et 18 % des années-personnes.

Tableau 13: Dépenses (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses			1986-1987		1985-1986		Réal 1984-1985	
					Prévu			
Gestion intégrée	4,824	5,174						
Services intégrés	39,027	41,866						
Total	43,851	47,040						
Années-personnes	508	622						

présent document.

Un certain nombre de projets mis en oeuvre en vertu de l'activité commerciale et leurs résultats prévus figurent à la section III du

canadiens.

d'atteindre les groupes cibles et de les sensibiliser aux produits des sondages, la publicité touristique est efficace, car elle permet clients éventuels des principaux marchés touristiques du Canada. Selon techniques modernes de publicité et de promotion pour atteindre les Le programme de commercialisation du tourisme utilise une série de

(SRD) offre des services à environ 700 utilisateurs. Canadiens aux produits canadiens. Le système de repérage des débouchés environ 70 projets partout au pays dans le but de mieux sensibiliser les En vertu du Programme "Pensons canadien", le Ministère participe à

Programme de développement des marchés d'exportation	Nombre d'entreprises subventionnées	3,207
Programme des projets de promotion	Nombre de foires commerciales organisées	193
	Nombre de missions organisées	166
	Nombre de délégations commerciales amenées au Canada	90

Commercialisation internationale
Réal

Tableau 12: Données sur le rendement de l'activité de commercialisation

En ce qui touche l'activité de commercialisation, les programmes PDME et PPP exécutés par le MEIR au nom du ministère des Affaires extérieures ont appuyé les initiatives figurant dans le tableau 12.

Données sur le rendement et justification des ressources

canadienne dans la commercialisation de ses produits, par le truchement de la recherche sur les marchés, de manifestations spéciales, et de conférences. Le Programme coopératif d'expansion du marché outre-mer, qui est un élément du PDIR, aide les entreprises du secteur forestier à pénétrer les marchés étrangers. Les ententes fédérales-provinciales appuient également les projets régionaux de commercialisation.

Politiques et renseignements commerciaux: Ces fonctions, qui englobent la commercialisation du tourisme et l'amélioration des marchés internationaux et nationaux, forment la majeure partie de cette activité commerciale.

La commercialisation du tourisme, qui est un élément important de l'activité de commercialisation, vise à améliorer l'image du Canada comme destination touristique et à accroître la part du pays de l'industrie touristique mondiale, laquelle prend de plus en plus d'ampleur. Des activités de publicité et d'autres activités connexes de communication sont menées sur les marchés américains, canadiens et outre-mer en collaboration avec les provinces, les territoires et le secteur privé, afin de pénétrer plus de marchés primaires c.-à-d. le nord-est des E.-U., et d'exploiter de nouveaux marchés, géographiques c.-à-d. l'Asie du sud-est et les marchés ayant un intérêt spécial, comme le ski.

Pour favoriser la commercialisation à l'échelle nationale et internationale, il faut trouver de nouveaux marchés et faciliter l'accès à ces débouchés, analyser les marchés et diffuser des données sur ceux-ci. La commercialisation nationale est amplifiée grâce à une campagne intitulée "Pensons canadien" qui sensibilise davantage les gens aux retombées des produits et services fabriqués au pays. Des services de renseignements sur les marchés et des services d'orientation sont également offerts aux fabricants pour les sensibiliser davantage aux débouchés et pour réduire la dépendance à l'égard des importations. Grâce au système de repérage des débouchés (SRD), le public a accès à des renseignements sur près de 17 500 entreprises canadiennes et sur les produits, les services et les capacités qu'elles offrent. Le programme de prix d'excellence du Canada favorise l'abileté compétitive de l'industrie canadienne dans le marché.

Le MEIR participe à la prestation de deux programmes financés par le ministère des Affaires extérieures et conçus pour pénétrer des marchés étrangers. Le Programme de développement des marchés d'exportation (PDME) aide les entreprises à faire fructifier leurs efforts de commercialisation sur les marchés mondiaux à l'aide d'une vaste gamme de techniques de commercialisation, notamment la participation à des foires commerciales et l'invitation d'acheteurs étrangers au Canada. Alors que le PDME vient en aide aux entreprises, le Programme des projets de promotion (PPP) est le véhicule utilisé par le gouvernement fédéral pour planifier et mettre en oeuvre la participation à des foires et missions commerciales, ainsi que pour favoriser les visites commerciales d'acheteurs étrangers et de délégations gouvernementales. En 1985-1986, le ministère des Affaires extérieures a revu le PDME et le PPP dans le but de déterminer des mesures qui lui permettraient d'atteindre d'une manière plus efficace les objectifs de ces programmes et d'en utiliser plus efficacement les ressources.

Aide offerte en vertu des programmes: L'aide financière directe, fournie surtout par le PDIR, aide les organismes à appuyer l'industrie

D. Commercialisation

Objectif

Faciliter le repérage, le développement et l'exploitation des débouchés sur les marchés internationaux et nationaux, y compris les débouchés des grands projets de développement, afin d'augmenter les ventes tant au pays qu'à l'étranger.

État récapitulatif des ressources

En 1986-1987, l'élément commercialisation représentera environ 7% des dépenses du Programme et 15% des années-personnes.

Tableau 11: Dépenses (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses			1986-1987		1985-1986		1984-1985	
			Prévu		Réel			
Politiques et renseignements commerciaux	Aide en vertu du Programme		51,982	56,943	42,873			
	- EDER et ECD	16,028	565	609				
	- PIDR	13,329	2,816	3,174				
	- Autres programmes	883	5,809	5,571				
	Total	82,222	66,133	52,227				
Années-personnes			411	415	468			

En 1986-1987, environ 63% du budget consacré à l'élément commercialisation sera destiné aux traitements et autres dépenses de fonctionnement et 37% aux subventions et aux contributions.

Description

Par le truchement de l'activité relative à la commercialisation, le gouvernement partage les risques et les coûts engagés pour acquérir des connaissances sur les marchés et pour promouvoir les produits et les services des entreprises canadiennes.

développement agricole et le Programme de développement économique des autochtones portent sur les besoins précis des autochtones en matière de développement économique. En vertu du Programme d'aide aux constructeurs de navires, on tente d'accroître la compétitivité de l'industrie canadienne de la construction navale. La Loi sur les prêts aux petites entreprises a été adoptée dans le but d'inciter les prêteurs du secteur privé à prêter à la petite entreprise en garantissant les prêts accordés par des banques à charte canadiennes.

Données sur le rendement et justification des ressources

Un certain nombre de projets est mis en oeuvre en vertu de cette activité et leurs résultats prévus figurent à la section III du présent document.

L'activité relative au développement de l'industrie, du commerce et du tourisme appuie les projets de développement commercial qui sont fondés sur les points forts des régions et qui contribuent à la productivité et à un essor économique soutenu.

Politiques et renseignements commerciaux: Ces fonctions consistent à formuler des politiques, à analyser des renseignements économiques et commerciaux et à fournir ces renseignements au monde des affaires. Le Ministère aide l'industrie en répétant les possibilités d'investissement, en effectuant des études de faisabilité pour les projets nécessitant des fonds et en orientant les entreprises dans toutes les étapes de l'élaboration d'un projet. D'autres fonctions relatives aux politiques et aux renseignements commerciaux dans le cadre de cette activité sont décrites ci-dessous.

- Les protocoles d'ententes avec les entreprises sont utilisés pour entrer en contact avec un petit nombre d'entreprises clés afin d'en arriver à des accords généraux et de déterminer les mesures que pourrait prendre le gouvernement pour contribuer à la réalisation des objectifs mutuels. Les discussions portent sur des questions d'intérêt commun comme l'expansion économique, l'emploi et les exportations.

- Le secteur du tourisme est stimulé par la mise au point de produits touristiques comme des attractions, des installations à l'intention des visiteurs et des services pour attirer les touristes et aider le développement régional. Le Ministère définit les problèmes d'approvisionnement ou de développement, et trouve des solutions pour améliorer l'efficacité et l'efficacité de l'industrie touristique.

- Le Ministère favorise l'utilisation maximale des fournisseurs canadiens de biens et services pour élargir l'assise du marché national à l'intention des entreprises canadiennes.

Aide offerte en vertu des programmes: Une aide financière est offerte par le truchement du Programme de développement industriel et régional (PDIR) pour stimuler l'établissement, l'agrandissement et la modernisation des entreprises canadiennes. Les entreprises sont également subventionnées en vertu du Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense pour mettre au point des produits viables servant à la défense ou des produits connexes destinés à l'exportation; de même, le développement régional et le tourisme sont appuyés par des ententes fédérales-provinciales.

Les ressources des autres programmes précitées à la section III du présent plan visent également en grande majorité cette activité. Le Programme relatif à la Loi spéciale sur l'aménagement rural et le

C. Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme

Objectif

Stimuler le développement de l'industrie, du commerce et du tourisme du Canada en appuyant les initiatives industrielles, touristiques et des petites entreprises et les projets visant la construction, la modernisation et l'agrandissement d'usines.

État récapitulatif des ressources

En 1986-1987, l'élément développement de l'industrie, du commerce et du tourisme représentera environ 56% des dépenses affectées au Programme et 40% des années-personnes.

Tableau 10: Dépenses (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses			1986-1987		1985-1986		1984-1985	
			Prévu	Réel				
Politiques et renseignements commerciaux	Aide en vertu du Programme		88,653	84,150			62,989	
	- EDER et ECD	89,540	116,808	107,905				
	- PDIR/PPIMD	181,931	250,817	254,901				
	- Autres programmes	251,437	169,657	179,788				
	Prêts et investissements non budgétaires	16,400	22,100	275				
Total			627,961	643,532			605,858	
Années-personnes			1,112	1,185			878	

En 1986-1987, environ 14% du budget consacré à l'élément développement industriel, commercial et touristique sera destiné aux traitements et autres dépenses de fonctionnement, et 86% aux subventions, contributions, prêts et investissements. Des recettes totalisant \$103,000 provenant, par l'entremise de cette activité, des revenus de placement, des remboursements de dépenses des années précédentes ainsi que des frais de service, seront versées au Fonds du revenu consolidé (voir la page 47).

- Néanmoins, un certain nombre de projets d'innovation subventionnés par le MEIR ou ses prédécesseurs qu'il a remplacés peuvent être donnés en exemple du genre de résultats positifs qui peuvent être obtenus.
- Le projet de mise au point du moteur PT-6 de la société Pratt & Whitney, lancé en 1959, a été appuyé par les crédits du PPIMD, soit la somme approximative de 300 millions de dollars répartis sur une période de 20 ans. Le chiffre d'affaires cumulé décollant de la vente de moteurs PT-6 et de pièces connexes s'établit à 3,5 milliards de dollars. Dans une étude effectuée en 1980 sur le PPIMD, on en vient à la conclusion que sans la prestation d'une aide en vertu de ce programme, la Pratt et Whitney n'exploiterait plus d'usine au Canada à l'échelle commerciale.
 - La société Polyrim, division de la Magna International Inc., a entrepris en 1980 un projet visant la production de pare-chocs en plastique moulé par injection à réaction. La contribution fédérale s'est élevée à 18 millions de dollars, dont environ 13 millions pourraient être récupérés. À l'heure actuelle, cette société exploite deux usines à Toronto, elle compte environ 600 employés et son chiffre d'affaires s'établit à près de 70 millions de dollars. La croissance devrait se maintenir et atteindre 2 à 3 fois le niveau actuel d'ici 1990.
 - La société Linamar Machine Limited, de Guelph, en Ontario a reçu l'aide du gouvernement fédéral depuis la fin des années 60 pour divers projets en vertu du PPIMD, du PAIM et du PDIR, pour l'établissement d'une entreprise d'usinage à forfait axe principalement sur le secteur de l'exportation du matériel de défense et sur le marché des véhicules lourds. L'aide fédérale totale a atteint environ 12 millions de dollars, dont environ 5.5 millions de dollars sont remboursables. Cette société compte maintenant cinq usines totalisant 525 employés et elle a un chiffre de vente de quelque 31 millions de dollars. On prévoit une croissance rapide qui devrait tripler d'ici 1990.
 - Les exemples ci-dessus montrent bien le genre de résultats enregistrés au cours des quelques dernières années. Les résultats prévus de certains projets ayant bénéficié de l'aide consentie en vertu des principaux programmes du MEIR figurent à la section III du plan des dépenses.

Politiques et renseignements commerciaux: Ces fonctions consistent à élaborer des politiques, à offrir des services d'orientation commerciale et à analyser et diffuser des renseignements sur de nouvelles techniques ainsi que de nouveaux produits et procédés. Le Ministère favorise également l'utilisation des normes internationales en matière de design pour permettre aux industries nationales de concurrencer sur un pied d'égalité sur les marchés d'exportation; il incite aussi les filiales à obtenir, auprès de leurs sociétés-mères, des mandats d'exclusivité mondiale. Ces mandats englobent des facteurs comme l'autonomie au chapitre des exportations, des juridictions et des subventions de fonctionnement (comme des marchés de l'État) permettant aux entreprises étrangères de s'établir au Canada.

Le Ministère appuie les centres de technologie qui effectuent des activités de recherche et de développement au nom de l'industrie, et il offre des conseils et des services techniques. Il subventionne aussi les centres d'innovation, qui évaluent les inventions et favorisent la commercialisation de nouveaux produits et l'établissement de nouvelles entreprises s'occupant de technologie. Ces centres participent à l'élaboration de nouvelles techniques et au transfert de ces dernières dans tout le pays.

Aide offerte en vertu des programmes: Pour rendre les entreprises d'innovation à risques élevés plus attrayantes pour le secteur privé, une aide est fournie par les programmes du MEIR. Ainsi, une aide est accordée aux entreprises qui mettent au point de nouveaux produits et procédés, qui adaptent les techniques étrangères au marché canadien, ou qui investissent dans des techniques d'une importance stratégique. Parmi les activités admissibles à une aide financière figurent les projets de recherche appliquée, les projets de mise au point de nouveaux produits et procédés, les projets de conception et d'ingénierie, et les produits servant à la défense.

Données sur le rendement et justification des ressources

Il est habituellement reconnu que la promotion de l'innovation industrielle et du progrès technologique constitue le principal moyen qui permet à une économie industrielle d'atteindre un niveau soutenu de croissance économique dans un contexte international de plus en plus concurrentiel. Les activités du MEIR dans ce domaine portent principalement sur l'application commerciale de la recherche et du développement et du progrès technologique, adaptés pour satisfaire aux besoins particuliers de l'économie canadienne.

Les initiatives dans ce domaine comportent souvent de grands risques et les retombées pour les sociétés visées et le gouvernement sont incertaines, souvent indirectes, et habituellement ressenties à long terme. Pour cette raison, il est difficile, voire impossible, de mesurer l'incidence directe de l'aide du gouvernement dans ce domaine.

B. Innovation

Objectif

Stimuler la recherche et le développement et mettre en valeur les aptitudes innovatrices de l'industrie canadienne afin d'améliorer la capacité du Canada à concurrencer sur les marchés nationaux et étrangers.

État récapitulatif des ressources

En 1986-1987, l'élément innovation représentera environ 20 % des dépenses du Programme et 10 % des années-personnes.

Tableau 9 : Dépenses (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses		
1986-1987	Prévu	Réel
1985-1986	1984-1985	
Politiques et renseignements commerciaux		
Aide en vertu du Programme		
- EDER et ECD	1,890	942
- PDIR/PPMD	179,074	141,120
- Autres programmes	8,834	6,736
Total	218,655	173,530
Années-personnes	266	237
		322

En 1986-1987, environ 13 % des sommes relatives à l'élément innovation seront consacrées aux traitements et autres dépenses de fonctionnement, et 87 % aux subventions et contributions.

Description

L'activité innovation facilite l'introduction, sur le marché, de nouveaux produits et procédés. L'objectif à long terme consiste à établir une vaste capacité d'innovation dans tous les secteurs de la fabrication et de la transformation.

fédérales-provinciales conjointes en matière de planification économique et les études connexes. La mise en place d'une infrastructure aide les entreprises en abaissant le coût des services communs et elle profite également aux collectivités en incitant les industries à s'installer dans leurs régions. Les organismes qui appuient le développement industriel sont également financés en vertu de cette activité.

En vertu du Programme de développement industriel régional (PDIR), l'aide accordée aux projets en vertu de l'élément climat commercial a été supprimée en novembre 1984. Cependant, dans le cas des projets autorisés avant cette date, les crédits seront engagés en 1986-1987.

Données sur le rendement et justification des ressources

Un climat commercial positif étant un élément essentiel au développement économique et à la mise en oeuvre des projets subventionnés par le MBIR dans toutes les régions, le Ministère affecte d'importantes ressources à cette activité pour les fonctions exposées ci-dessus. Bien qu'il soit très difficile de mesurer les résultats directs de cette activité, les avantages qui en découlent proviennent d'une série d'investissements du secteur privé, qui figurent plus en détail dans la section III du présent document.

Aide offerte en vertu des programmes : L'aide financière directe en vertu de l'élément climat commercial sert à appuyer la mise en place d'une infrastructure industrielle (comme des parcs industriels, des routes d'accès et des services communs), principalement au moyen des ententes de développement économique et régional. Des ententes auxiliaires de planification en vertu des EDER ont été signées avec sept provinces et elles constituent un cadre financier pour les activités

La plus grande priorité consiste à garantir la participation du secteur privé pour veiller à ce que les politiques et programmes du Ministère satisfassent aux besoins de l'industrie. Cette interaction se réalise grâce à des consultations soutenues avec des entreprises et des organismes industriels.

On met aussi l'accent sur le rassemblement et la diffusion de renseignements économiques et commerciaux et sur la conduite d'études spéciales touchant les questions commerciales importantes. Par exemple, des études sur les secteurs industriels sont menées en vue d'examiner le potentiel d'expansion, les répercussions commerciales et les conséquences sur le développement régional.

Le Ministère consulte les gouvernements provinciaux et d'autres organismes fédéraux et privés en vue d'exploiter au maximum les possibilités de développement. Des ententes fédérales-provinciales sont mises au point pour répondre aux besoins particuliers de chaque province en matière de développement économique. Des négociations avec des représentants d'entreprises et de gouvernements étrangers sont entamées afin de favoriser la coopération et d'encourager les entreprises conjointes en matière d'investissement et de commercialisation.

Politiques et renseignements commerciaux : L'élaboration et la coordination des politiques sont les deux principaux éléments de cette activité qui vise à produire des stratégies de développement sectoriel et régional. Les coordonnateurs fédéraux du développement économique sont les principaux représentants du gouvernement fédéral dans chaque province. Par l'entremise du réseau des CDE et de l'Administration centrale, le Ministère collabore avec d'autres ministères et organismes fédéraux pour orienter les politiques qui influent sur le développement industriel régional dans des domaines comme la fiscalité, le commerce, l'investissement de sociétés d'État, les acquisitions, l'investissement étranger et la concurrence. Les CDE ont été particulièrement actifs dans certaines régions du pays qui font face à des problèmes économiques uniques comme la Gaspésie et le Bas Saint-Laurent et le Cap-Breton.

tant à l'échelle fédérale que provinciale. Ce but se réalise principalement par l'élaboration et la coordination des politiques et par une aide financière visant à mettre en place l'infrastructure nécessaire à la réussite des activités industrielles.

A. Climat commercial

Objectif

Favoriser un climat propice aux investissements, à l'innovation, à l'esprit d'entreprise et à l'expansion économique.

Etat récapitulatif des ressources

En 1986-1987, l'élément climat commercial représentera environ 13% de l'ensemble des dépenses du Programme et 17% des années-personnes.

Tableau 8: Dépenses (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses			1986-1987		1985-1986		1984-1985	
			Prévu	Réel				
Politiques et renseignements commerciaux			44,613	44,564			68,264	
Aide sous forme de programmes								
- EDER et ECD	86,138	70,085					64,768	
- PDIR	11,320	10,092					10,820	
- Autres programmes	7,105	50,153					55,259	
Total	149,176	174,894					199,111	
Années-personnes			486	504			585	

En 1986-1987, environ 30% des sommes relatives à l'élément climat commercial seront consacrées aux traitements et autres dépenses de fonctionnement, et 70% aux subventions et aux contributions.

Description

L'activité climat commercial englobe les efforts déployés par le MEIR pour favoriser un climat propice aux investissements d'entreprises,

d'entreprendre des projets plus tôt que prévu et sur une plus grande échelle. L'efficacité du programme dépend de la taille et de l'emplacement de chaque collectivité de même qu'il n'a toutefois pas été précisé si toutes les collectivités désignées sont celles qui ont le plus besoin d'aide; en outre, il a été noté que certaines caractéristiques du programme ont restreint l'efficacité du programme.

Commercialisation du tourisme:

● Une évaluation de l'orientation de la politique de commercialisation du tourisme du gouvernement fédéral a été effectuée. Celle-ci portait principalement sur les rôles respectifs des gouvernements fédéral et provinciaux et du secteur privé. Elle a permis de cerner des questions relatives aux stratégies nécessaires pour atteindre les objectifs en matière de commercialisation du tourisme, plus particulièrement la nécessité de faire preuve de plus de précision. On a également souligné le besoin de coordonner les initiatives en matière de commercialisation entre les divers niveaux paliers de gouvernement et le secteur privé. Les résultats de cette évaluation ont servi dans une large mesure à élaborer et à mettre en oeuvre de nouvelles stratégies de revitalisation de l'industrie touristique.

Programme des ententes spéciales sur l'aménagement rural et le développement agricole:

• Dans les territoires du Nord-Ouest, les projets spéciaux ARDA ont eu un effet positif sur la planification et la direction et leur attitude à l'égard du travail, et sur la participation des entreprises locales à des initiatives qui contribuent au développement de la collectivité. En plus de la nécessité d'apporter un certain nombre d'améliorations de nature administrative, on note dans l'étude que les sommes consacrées aux projets devraient être plus directement liées à une stratégie économique explicite. Enfin, on mentionne la nécessité de réduire la portée des ententes spéciales ARDA afin d'accorder plus d'attention aux possibilités d'expansion des entreprises patraînées par des groupes et organismes autochtones.

• Au Yukon, on estime que l'entente spéciale ARDA satisfait à des besoins importants en ce qui touche l'expansion de la petite entreprise, la formation et les activités primaires de production. Les observations relatives aux améliorations de nature administrative à apporter à l'entente spéciale ARDA dans les territoires du Nord-Ouest et à l'établissement de liens plus directs entre les sommes consacrées à des projets et une stratégie économique explicite s'appliquent également à l'entente spéciale ARDA au Yukon.

Programme d'adaptation de l'industrie et de la main-d'oeuvre (PAIM):

• Le volet pièces d'automobile du Programme d'adaptation de l'industrie et de la main-d'oeuvre a aidé les entreprises canadiennes des pièces d'automobile à se préparer à la relance du marché nord-américain de l'automobile. Bien que cette relance ait pu atténuer les répercussions du programme, l'étude révèle que l'un des avantages principaux de ce programme réside dans l'offre d'une aide aux petites et moyennes entreprises, ce qui leur permettrait de fabriquer de nouveaux produits ou d'accéder à d'autres marchés. Les données recueillies indiquent également que ce programme a favorisé l'investissement, permettant ainsi de maintenir la viabilité du secteur des pièces d'automobile.

• L'évaluation du Programme d'adaptation industrielle axé sur les collectivités (PAIC) révèle que ce programme a permis à 12 collectivités désignées d'accroître la capacité de production de sociétés, leurs chiffres de vente et leurs bénéfices, et de préserver ou de créer des emplois, ce qui a eu pour effet d'alléger, dans une certaine mesure les problèmes suscités par le programme. L'aide accordée en vertu du PAIC a donné à des entreprises l'occasion

Une évaluation du Programme coopératif d'expansion des marchés outre-mer (PCMO) révèle que ce programme influe de façon importante et positive sur le volume d'exportation outre-mer des produits du bois de la Colombie-Britannique, qu'il a permis de réduire les répercussions négatives des obstacles commerciaux non tarifaires sur les exportations de produits de bois canadiens dans divers pays, et que l'administration tripartite de ce programme (gouvernements fédéral et provincial, et industrie) de même que son exécution unilatérale par le Conseil des industries forestières de Colombie-Britannique a été fructueuse et efficace. Cette évaluation mentionne également la nécessité d'une plus grande participation de l'industrie manufacturière aux fins de la valeur ajoutée. On y souligne le besoin de la participation du gouvernement fédéral afin d'assurer le recours optimal aux personnes ressources à l'échelle internationale. L'évaluation précise également la nécessité d'une meilleure coordination entre le Conseil des industries forestières de Colombie-Britannique et d'autres associations canadiennes du secteur des produits forestiers à l'égard de la promotion des exportations.

Le PDIR soit un programme trop nouveau pour en effectuer une évaluation officielle, le programme qui l'a précédé et qui a été remplacé par le PDIR ont fait l'objet d'une évaluation :

Programme de développement industriel et régional (PDIR) : Bien que le développement de l'industrie du tourisme a révélé que ce programme avait permis d'accroître les investissements et d'intensifier la création d'emplois dans l'industrie touristique. On y a également mentionné la nécessité d'accorder une attention plus soutenue à la structure de l'industrie dans cette province, de même qu'à la commercialisation, à la promotion et à l'accroissement de la demande.

L'évaluation de l'entente Canada-Colombie-Britannique sur le développement de l'industrie du tourisme a révélé que ce programme avait permis d'accroître les investissements et d'intensifier la création d'emplois dans l'industrie touristique. On y a également mentionné la nécessité d'accorder une attention plus soutenue à la structure de l'industrie dans cette province, de même qu'à la commercialisation, à la promotion et à l'accroissement de la demande.

aide aux petites entreprises (1) en facilitant le transfert de la technologie par l'entremise de centres de recherche et de technologie et (2) en offrant aux entreprises des services de consultation et en mettant à leur disposition des installations de fabrication avancées. L'évaluation a également permis de préciser les possibilités d'amélioration notamment en ce qui touche les liens avec d'autres programmes, le recours à des conseils consultatifs, le processus de sélection des clients, le niveau de service à la clientèle et la nécessité d'accroître la visibilité des programmes.

Tableau 7: Engagements (en milliers de dollars) relatifs aux ententes auxiliaires, selon la province

Sommes engagées par le MEIR	
247,103	Terre-Neuve
22,750	Ile-du-Prince-Édouard
300,873	Nouvelle-Écosse
166,775	Nouveau-Brunswick
517,752	Québec
133,553	Ontario
173,200	Manitoba
116,410	Saskatchewan
70,650	Alberta
127,500	Colombie-Britannique
9,675	Territoires du Nord-Ouest
8,000	Yukon
1,894,241	

Par l'entremise des coordonnateurs fédéraux du développement économique, le Ministère coordonne également l'activité globale découlant des EDER, que ces dernières aient été ou non mises en oeuvre par le MEIR. Au mois d'octobre 1985, les gouvernements fédéral et provinciaux (y compris les ministères autres que le MEIR) avaient signé 75 ententes auxiliaires et 13 protocoles d'entente portant sur divers aspects du développement économique et régional. Les sommes engagées au titre des ententes auxiliaires (y compris celles exécutées par d'autres ministères) pour une période de cinq ans approchaient les quatre milliards de dollars.

Évaluation du Programme: Afin d'assurer le respect des objectifs du Programme et d'orienter l'élaboration et la mise en oeuvre de nouvelles initiatives, le service d'évaluation des programmes au sein du Ministère examine toutes les activités du Ministère (par ex., des programmes particuliers ou des éléments d'évaluation) ou des questions qui préoccupent la haute direction. Dans leur ensemble, ces études indiquent dans quelle mesure chaque programme contribue à l'atteinte des objectifs généraux du Ministère ou s'il est encore pertinent. Un résumé des principales études réalisées figure aux pages 23 à 26.

Ententes auxiliaires:

● L'évaluation de l'entente Canada-Manitoba sur le développement industriel indique que les programmes exécutés en vertu de cette entente ont permis de venir en

Tableau 6 : Nombre des projets autorisés et valeur (en milliers de dollars) de l'aide consentie, selon le programme

	Réel 1985-1986	Réel 1984-85
	(au 31 décembre 1985)	
Nombre	\$	Nombre
	\$	

Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense	16	16,605	62	66,989
Programme de développement industriel et régional *	714	247,445	1,464	418,084
Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest	46	9,205	35	4,034
Programme spécial sur l'aménagement rural et le développement agricole	382	17,758	382	14,636
Programme de développement économique des autochtones	55	6,644	27	5,051
Programme d'aide aux constructeurs de navires	66	10,366	65	24,340
Loi sur les prêts aux petites entreprises	17,760	547,178	34,579	1,000,980

* Comprend les programmes antérieurs englobés par le PDIR

Bien que tous les programmes du Ministère contribuent à renforcer l'économie des provinces, les ententes de développement économique et régional (EDER) constituent le principal moyen de répondre aux besoins de développement économique régional. Les EDER, élaborées de concert avec les gouvernements provinciaux, forment le cadre des ententes auxiliaires qui répondent aux besoins de chaque province. Le tableau 7 renferme les crédits engagés par le MEIR pour les ententes auxiliaires en cours en vertu des ententes de développement économique et régional et de leurs prédécesseurs, les ententes-cadres de développement. La période couverte par ces crédits courants inclue les ECD signés en 1975 aux EDER qui expire en 1992. En générale, ces crédits couvrent une période de cinq ans. De plus amples renseignements au sujet des EDER et des ECD sont disponibles au tableau 23, à la page 49.

La production industrielle liée aux projets parrainés par le MEIR s'établirait à 1,5 milliards de dollars. L'industrie canadienne exporte habituellement le tiers de sa production.

Les activités du MEIR visent toutes les régions du Canada. La répartition des dépenses totales découlant du Programme, selon la région, figure au tableau 5 ci-dessous:

Tableau 5: Répartition des sommes liées aux activités du MEIR, selon la région (en milliers de dollars)

Moyenne quinquennale 1980-1981 à 1984-1985		
Région	\$	%
Terre-Neuve	29,039	4.2
Ile-du-Prince-Édouard	15,371	2.2
Nouvelle-Écosse	54,218	7.8
Nouveau-Brunswick	47,037	6.7
Québec	263,906	37.8
Ontario	162,739	23.3
Manitoba	43,845	6.3
Saskatchewan	19,723	2.8
Alberta	11,065	1.6
Colombie-Britannique	47,181	6.7
Territoires du Nord-Ouest/Yukon	4,424	0.6
	698,548	100.0

Le tableau 6 renferme le nombre de projets du secteur privé financés directement par l'intermédiaire des programmes du MEIR, de même que les contributions totales autorisées. Les données de ce tableau ne comprennent pas les ententes auxiliaires, qui sont exécutées par l'entremise d'accords conjoints avec les gouvernements provinciaux. Ces programmes sont discutés en plus de détails aux pages 54 à 61.

Ainsi, pour l'économie en général, l'investissement moyen par emploi se situe à \$78,000, les sommes fournies par le MEIR en vertu des projets qu'il appuie représenteraient environ 43,000 emplois par année. En outre, vu que le ratio du capital à la production pour le secteur industriel de l'économie canadienne se situe à près de 2.2, la valeur de

finances par le MEIR. La part du secteur privé pourraient être associées aux programmes MEIR, des investissements annuels de quelque 2.5 milliards de dollars de privé investit en moyenne trois dollars pour chaque dollar fourni par le MEIR, d'innovation, d'établissement, de modernisation, de commercialisation et de restructuration. En supposant que le secteur sous forme de programmes d'aide à l'industrie pour des activités outre, le MEIR fournira en 1986-1987 quelque 848 millions de dollars fédérale-provinciale dans le domaine du développement économique. En politiques du MEIR dans le but d'intensifier la coopération profite des renseignements, des services de consultation ou des financière directe de la part du gouvernement, mais ont peut-être Canada. Bon nombre d'initiatives ne font pas l'objet d'une aide l'investissement et l'expansion des industries de toutes les régions du Les activités du MEIR visent en dernier ressort à favoriser

3. Efficacité du Programme

- L'exécution des programmes (voir les pages 34 et 49 à 53). L'auxiliaires et aux protocoles d'entente pour assurer appuyant les réunions de ministres et le recours aux ententes industriel, y compris les provinces et le secteur privé, en principaux partenaires du secteur du développement Le MEIR consolide le processus de consultation avec ses
- Le MEIR favorise la mise en valeur des régions à faibles taux de croissance selon le principe de l'autosuffisance. La région de l'Atlantique, plus particulièrement les débouchés industriels à l'Ile du Cap-Breton, représentera une région prioritaire en 1986-1987.
- Le MEIR tente d'élargir les marchés pour les produits canadiens à la suite de discussions avec les États-Unis dans le but de garantir et d'accroître l'accès aux marchés étrangers. Le Ministère consulte fréquemment le ministère des Affaires extérieures pour étudier l'incidence de la libéralisation des échanges commerciaux avec les États-Unis et il collaborera avec les sociétés pour trouver des débouchés.
- Le MEIR tente d'élargir les marchés pour les produits canadiens à la suite de discussions avec les États-Unis dans le but de garantir et d'accroître l'accès aux marchés étrangers. Le Ministère consulte fréquemment le ministère des Affaires extérieures pour étudier l'incidence de la libéralisation des échanges commerciaux avec les États-Unis et il collaborera avec les sociétés pour trouver des débouchés.

Investissements et des données techniques et commerciales, en coopérant avec Investissement Canada pour la prestation de renseignements sur d'éventuels investisseurs étrangers, en consolidant le système de repérage des débouchés (SRD) (voir les pages 37 et 38) et en collaborant avec des sociétés pour trouver des fournisseurs pour des grands projets de l'État.

D. Perspective de planification

1. Contexte

Dans le cadre de l'élaboration et de l'exploitation de ses programmes et activités financières et non financières, le MEIR doit tenir compte de la conjoncture économique canadienne. Bien que l'on prévise une croissance modeste au Canada à moyen terme, les entreprises canadiennes devront relever d'importants défis en raison de l'évolution des tendances commerciales, d'une concurrence plus vive et de changements technologiques rapides.

- A cause de l'intensification de la concurrence étrangère et du rythme de plus en plus rapide de mise au point et d'application des techniques, il est essentiel de moderniser les usines, de restructurer l'industrie, et d'accroître la productivité du secteur manufacturier canadien.

- La menace d'un protectionnisme croissant de la part des États-Unis (E.-U.) et la possibilité d'une certaine réévaluation du dollar canadien pourraient restreindre la croissance des exportations, plus particulièrement dans les secteurs de l'agriculture, de la pêche et des produits forestiers. De telles éventualités accentuent le besoin de créer davantage de marchés étrangers pour les produits canadiens, spécialement par l'entremise de négociations visant à garantir et à accroître l'accès au marché américain, de même qu'à d'autres marchés internationaux.

- Il se peut que la nécessité généralisée d'accroissement de la productivité ne soit pas compatible, du moins à court terme, avec le besoin de réduction des taux actuels de chômage, qui devraient demeurer élevés.

- Les possibilités de développement industriel varient considérablement d'une région à l'autre du pays, et elles sont beaucoup plus restreintes et difficiles à exploiter dans les régions à faible croissance.

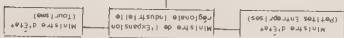
- Le déficit fédéral est imposant, il alourdit le fardeau sans cesse croissant du service de la dette et il réduit dangereusement la marge de manœuvre du gouvernement.

2. Initiatives

Le MEIR a mis en oeuvre les initiatives suivantes après avoir évalué les facteurs ci-dessus, compte tenu des objectifs généraux du gouvernement et du mandat et de la mission du Ministère.

- Le MEIR renforce son rôle de fournisseur de services à l'industrie en publiant des renseignements sur les

(en milliers de dollars)


$$\overline{p=y}$$
[illegible]

Comprend des paiements de 15,1 millions de dollars en vertu de la Loi sur la restriction du secteur des pêches de l'Atlantique (non-budgétaire).

800.671.0710

et les services généraux de soutien. Le MEIR est très décentralisé, ayant 10 bureaux régionaux, chacun placé sous l'autorité d'un directeur exécutif régional (DER) chargé des opérations dans la province où est situé le bureau régional. En outre, le Ministère a délégué dans chaque province un coordonnateur fédéral du développement économique (CPDE) dont le mandat consiste à assurer l'uniformité des politiques et programmes de divers ministères fédéraux.

Les bureaux régionaux du MEIR orientent leur activité sur les possibilités de développement dans des régions particulières, tandis que les sous-ministres adjoints (SMA), à l'Administration centrale, examinent la perspective nationale pour leurs secteurs respectifs: biens d'équipement et biens industriels; tourisme; biens de consommation, services et transformation des richesses naturelles; et petites entreprises. Les directeurs exécutifs régionaux et les SMA de l'Administration centrale se réunissent pour assurer la coordination des politiques régionales et sectorielles. Les coordonnateurs fédéraux du développement économique assurent la coordination des aperçus de développement économique du gouvernement fédéral de même que la gestion du processus des EDER dans chaque province. Ils président des conseils composés de hauts fonctionnaires chargés d'étudier les questions économiques dans chaque province, il font périodiquement rapport au Bureau des relations fédérales-provinciales et ils transmettent les réactions des régions à des questions d'intérêt particulier pour ces dernières et qui sont inscrites à l'agenda des travaux du gouvernement fédéral.

Le tableau 4 établit le lien entre l'organigramme du Programme et ses activités en indiquant les ressources nécessaires pour 1986-1987.

Organisation: Le MEIR est dirigé par un ministre de l'Expansion Industrielle régionale ainsi qu'un ministre d'État (Tourisme) et un ministre d'État (Petites entreprises). L'organisme du Ministère est à la fois régional et sectoriel. L'Administration centrale comprend les éléments suivants: les secteurs industriels, le développement régional

Un autre groupe de programmes porte sur les besoins des petites entreprises canadiennes. La Loi sur les prêts aux petites entreprises encourage les prêteurs du secteur privé à consentir des prêts aux petites entreprises pour des projets d'investissement. La société TIEM (The Innovation and Entrepreneurial Management Corporation Canada Inc.), en collaboration avec la société Control Data Canada, applique un plan quinquennal de lancement de petites entreprises et de création d'emplois à Sydney, St. John's, Québec, Winnipeg et Vancouver. Le MEIR participe à ce projet en fournissant une contribution remboursable en trois ans. Certaines ententes auxiliaires permettent d'offrir une aide spécialement axée sur les besoins des petites entreprises. Le MEIR participe aussi à la mise en oeuvre du Programme de développement des marchés d'exportation (PDME), qui est financé par le Ministère des Affaires extérieures, et il aide bon nombre de petites entreprises à accéder à de nouveaux marchés d'exportation.

Un certain nombre de programmes ont pour but de satisfaire aux besoins économiques et autres des autochtones du Canada. Par exemple, le Programme de développement économique des autochtones (PDEA) fournit une aide aux institutions financières et économiques appartenant à des autochtones, des capitaux à des secteurs qui revêtent un intérêt particulier pour les autochtones et de l'aide en matière de développement pour les projets réalisés à l'intérieur de collectivités autochtones. Le Programme spécial d'aménagement rural et de développement agricole offre une aide financière pour la création d'emplois dans les collectivités autochtones de la Colombie-Britannique, du Manitoba, de la Saskatchewan et des Territoires. En outre, des ententes auxiliaires avec le Manitoba, la Saskatchewan et les Territoires permettent de satisfaire aux besoins des autochtones par l'entremise d'une aide financière.

Les ententes de développement économique et régional (EDER), le Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense (PPIMD) et le Programme de développement industriel et régional (PIR) sont les principaux véhicules de l'aide financière directe du MEIR. Ces trois programmes sont étudiés de façon distincte aux pages 49 à 59.

La formation d'une alliance avec l'industrie est essentielle au succès du MEIR. Celui-ci collabore avec le secteur privé à toutes les étapes de son activité, de l'élaboration des politiques et des stratégies à l'exécution des programmes. Ce lien crucial avec le secteur privé est maintenu par des discussions avec des entreprises et des renseignements commerciaux.

Plan d'exécution du Programme: Le Ministère exerce son mandat au moyen d'une série de programmes financés et de fonctions hors programme. Ces dernières comprennent l'élaboration des politiques et leur coordination entre les ministères fédéraux, les consultations fédérales-provinciales et la gestion du processus d'élaboration des EDER, la prospection et la promotion industrielle, ainsi que le repérage des possibilités de développement, les conseils aux entreprises et l'amélioration de l'accès aux marchés canadien et étrangers.

Le MEIR exerce aussi son mandat en fournissant une aide financière directe au secteur privé sous forme de subventions, de contributions, de prêts et de garanties de prêt. Les instruments ou mécanismes qui véhiculent l'aide financière sont une série de programmes exécutés par le Ministère. Certains programmes, dont le PDIR et les ententes auxiliaires relevant des EDER, sont appliqués et exécutés par les bureaux régionaux; en outre, le Ministère délègue une certaine partie de ses pouvoirs pour des projets particuliers. D'autres programmes, comme le PPMD, relèvent de l'Administration centrale et leur coordination est assurée, en permanence, par les bureaux régionaux. Ces programmes permettent de financer de grands projets à longue échéance par une infusion de fonds échelonnée sur plusieurs années. Le tableau 3 représente le financement des programmes par activité pour 1986-1987.

Tableau 3: Financement des programmes (instruments) par activité, 1986-1987 (en milliers de dollars)

Pour plus de détails voir la page	Climat	commercial	Innovation	Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme	Commercialisation	Total
	49	86,138	1,890	89,540	16,028	193,596
Ententes de développement économique et régional et Ententes-cadres de développement						
Programme de développement industriel et régional	11,320	97,220	99,077	13,329	220,946	55
Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense	-	81,854	82,854	-	164,708	54
Programme spécial d'aménagement rural et de développement agricole	-	-	21,900	-	21,900	59
Programme de développement économique des autochtones	2,400	6,000	48,676	600	57,676	59
Autres programmes	4,705	2,834	180,861	283	188,683	60
Total	104,563	189,798	522,908	30,240	847,509	

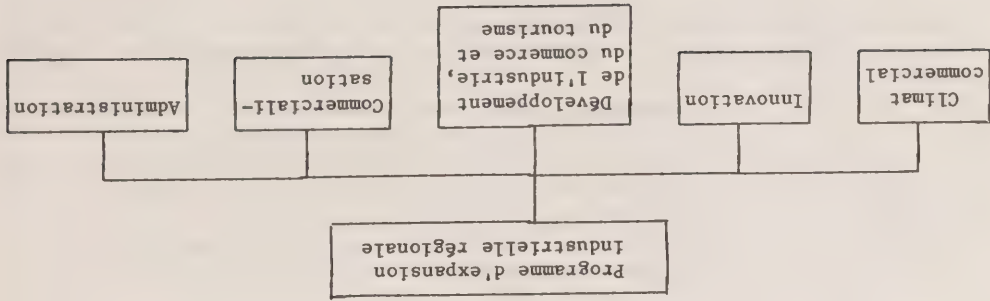


Tableau 2: Structure des activités

Ces cinq activités, qui constituent le Programme d'expansion industrielle régionale, figurent au tableau 2. La section II du présent plan traite ces activités de façon plus détaillée.

Administration: Cette activité comprend la haute direction et les services de soutien en vue d'aider le Ministère à s'acquitter de son mandat.

Commerce: Cette activité est centrée sur la mise en valeur et l'exploitation des possibilités de vente au Canada et à l'étranger. Cette activité comprend l'élaboration de la politique commerciale internationale, l'accroissement de l'accès aux marchés étrangers et le repérage des possibilités de vente au Canada, ainsi qu'un important programme de commercialisation internationale pour l'industrie touristique.

Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme: Cette activité représente la plus grande part des dépenses du Ministère. Les initiatives en vertu de cette activité ont pour but de favoriser la construction, l'agrandissement et la modernisation d'usines.

Innovation: Cette activité vise à doter le secteur privé d'une capacité de développement technologique, à stimuler les investissements et à appuyer la mise au point de nouveaux produits et procédés.

du MEIR en ce qui concerne la gestion des ententes globales de développement économique et régional (EDER) relèvent de la même autorisation législative.

3. Objectif du Programme

Le Programme de l'expansion industrielle régionale a pour objectif général "d'accroître l'ensemble des activités industrielles, commerciales et touristiques dans toutes les régions du Canada et ce faisant, de réduire les disparités économiques au Canada".

Cet objectif est réalisé:

- en collaborant avec le patronat et les syndicats, les autres paliers de gouvernement et les universités;
 - en mettant au point les politiques et règlements du gouvernement;
 - en fournissant aux entreprises des renseignements d'ordre financier et commercial et d'autres données techniques;
 - au besoin, en fournissant une aide financière directe.
- Le Ministère stimulera aussi l'éclosion d'un climat qui encourage les entreprises à devenir plus compétitives à l'échelle internationale, en les aidant à:

- mettre au point de nouveaux produits, procédés et services;
- établir la capacité de produire ces biens et services;
- mettre ces biens et services sur le marché au Canada et à l'étranger;
- restructurer les activités des entreprises pour les adapter à l'évolution du marché.

4. Organisation du Programme pour fins d'exécution

Structure des activités: Le cadre des activités utilisé par le MEIR est conçu en vue d'appuyer les diverses étapes du cycle de développement des entreprises.

Climat commercial: Cette activité englobe la politique générale, la promotion de l'investissement, la coordination et la consultation, y compris la liaison avec les gouvernements provinciaux, et la mise en valeur de l'infrastructure industrielle, qui a pour but de créer un climat favorable à l'investissement, à l'esprit d'entreprise et à l'activité commerciale courante au Canada.

C. Données de base

1. Introduction

Le ministère de l'Expansion industrielle régionale (MEIR) s'occupe d'une vaste gamme d'initiatives et il collabore de façon constante avec les gens d'affaires et les investisseurs canadiens et étrangers. Pour le gouvernement fédéral, le MEIR représente le point de contact canadien en matière de renseignements et de compétences dans les domaines de l'industrie, du commerce, du tourisme, du développement régional et de l'investissement. Les activités globales du Ministère sont actuellement fondées sur les thèmes de la politique économique énoncée dans le budget du 23 mai 1985 et dans l'Exposé économique et financier de novembre 1984.

2. Mandat légal

Le ministère de l'Expansion industrielle régionale (MEIR) a été créé en décembre 1983 en vertu de la Loi sur l'expansion industrielle régionale, qui établit comme suit le mandat du Ministère:

- assurer l'essor économique national et réaliser le développement économique de toutes les régions;
- améliorer les possibilités en vue d'un essor économique productif dans toutes les régions du Canada et les rendre plus accessibles;
- favoriser le développement économique dans les régions du Canada où les possibilités d'emploi productif sont exceptionnellement inadéquates.

Le mandat du Ministère est établi en vertu de divers statuts et

règlements. Les instruments les plus importants sont la Loi sur

l'expansion industrielle régionale, promulguée en décembre 1983, et la Loi établissant le Programme de développement industriel et régional en vertu duquel le Ministère vient en aide à l'industrie et ce, dans toutes les régions du Canada. Parmi les autres mécanismes juridiques, mentionnons la Loi sur les prêts aux petites entreprises, adoptée pour garantir des prêts aux petites entreprises, et diverses lois fixant les responsabilités des sociétés d'Etat qui relèvent du ministre de l'EIR.

En juin 1984, certaines fonctions et responsabilités des

coordonnateurs fédéraux du développement économique et de la Direction

générale de la coordination régionale et des projets du département

d'Etat au Développement économique et régional (DEDER) ont été

transférées par voie de décret au MEIR. Les fonctions des CFDE avaient

été établies au départ en vertu de la Loi de 1983 sur l'organisation du

gouvernement, qui vise principalement à coordonner dans chaque province

les activités des ministères fédéraux à vocation économique et à

consulter les gouvernements provinciaux. Les responsabilités actuelles

Explication des prévisions pour 1985-1986: Les sommes prévues pour 1985-1986 (fondées sur les renseignements disponibles en date du 30 novembre 1985) sont de 1,105.1 millions de dollars ou de 13.7% inférieures au Budget des dépenses principal qui se situait à 1,281.2 millions de dollars (Extraits de la Partie II du Budget des dépenses, page 4). La différence de 176.1 millions de dollars est attribuable aux importants postes suivants:

en millions
de dollars

● Accroissement (réduction) besoins en capitaux pour les programmes suivants:

(109.7)	- Programme de développement industriel et régional
25.9	- Ententes de développement économique et régional/Ententes-cadres de développement
(90.0)	- Programme de développement économique des autochtones

en millions
de dollars

5.4	- Programme d'aménagement rural et de développement agricole
7.0	- Programme d'aide aux constructeurs de navires
11.2	- Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest
37.7	- Programme de développement économique des autochtones
17.0	- Réglements pour un renouveau industriel canadien
(6.6)	- Programme d'adaptation de l'industrie et de la main-d'oeuvre
4.0	- Activité économique dans la zone désignée du Cap-Breton
8.5	- Obligations contractées en vertu de la Loi sur les prêts aux petites entreprises
(2.0)	- Paiements d'assurance en vertu du Programme d'expansion des entreprises et garanties en vertu du Programme de développement industriel et régional
(10.0)	- Fonds de solidarité de la Fédération des travailleurs du Québec
(15.5)	- Programme des projets spéciaux de relance
(17.5)	- Garanties de prêts en vertu de la Loi sur les subventions au développement industriel et régional
(5.0)	- Prêts en vertu de la Loi sur le développement industriel et régional

Tableau 1: Etat financier récapitulatif par activité
(en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1986-1987	Prévu 1985-1986	Différence	Détails à la page
Climat commercial	149,176	174,894	(25,718)	27
Innovation	218,655	173,530	45,125	30
Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme	627,961 *	643,532 *	(15,571)	33
Commercialisation	82,222	66,133	16,089	36
Administration	43,851	47,040	(3,189)	39
Total	1,121,865	1,105,129	16,736	
Années-personnes	2,783	2,962	(179)	

* Comprend 16.4 millions de dollars et 22.1 millions de dollars pour les exercices financiers 1986-1987 et 1985-1986 respectivement au chapitre des prêts et investissements.

Explication de la différence: La baisse nette de 16.7 millions de dollars (1.5%) des besoins de 1986-1987 par rapport aux sommes prévues pour 1985-1986 est composée des principaux postes suivants:

En millions de dollars

- Accroissement (réduction) des besoins en capitaux pour les programmes suivants:
 - Programme de développement industriel et régional (13.7)
 - Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense (5.4)
 - Ententes de développement économique et régional/Ententes-cadres de développement 5.2

● Les trois principaux programmes d'aide du MEIR mobilisent 66% des fonds du Ministère qui seront consacrés à l'industrie en 1986-1987 (voir le tableau 3, à la page 15). Il s'agit :

- des Ententes de développement économique et régional et des Ententes-cadres de développement régional 193,596 (\$000)
- du Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense 164,708
- du Programme de développement industriel et régional 220,946

A. Points saillants

Voici les points saillants de l'activité du ministère de l'Expansion industrielle régionale au cours de l'exercice 1986-1987:

- Aux fins de l'exploitation et de l'exécution de ses programmes d'aide à l'industrie, le MEIR accorde de plus en plus d'attention à la prestation d'aide financière par l'entremise de programmes fédéraux-provinciaux conçus pour satisfaire aux besoins de développement industriel de régions particulières (voir la page 49 pour de plus amples détails sur les Ententes de développement industriel et régional).
- L'aide financière et autre aide accordée à des secteurs stratégiques et à des sociétés particulières fait l'objet de protocoles d'entente entre le gouvernement et l'industrie; ces protocoles établissent les objectifs et les engagements des parties visées (voir la page 34).
- Les services aux entreprises, y compris les renseignements commerciaux, la promotion de l'investissement, l'amélioration de l'accès aux marchés et la coordination des politiques, représenteront des activités de plus en plus importantes au sein du MEIR (voir la page 19).
- Une attention particulière sera accordée en 1986-1987 à la promotion des initiatives industrielles dans la région de l'Atlantique et à l'Ile du Cap-Breton, spécialement par l'intermédiaire des politiques et des renseignements à l'intention de l'entreprise et des programmes financiers et de commercialisation (voir la page 28).
- En 1986-1987, le MEIR réduira de 179 le nombre de ses années-personnes par rapport aux prévisions de 1985-1986 (voir le tableau 1, à la page 9).
- Selon les estimations, les dépenses totales du Programme atteindront \$1,121.9 millions de dollars, une baisse de 16.7 millions de dollars (ou 1.5%) par rapport aux sommes prévues en 1985-1986 (voir le tableau 1, à la page 9).
- L'aide directe accordée au secteur privé sous forme de subventions et de contributions est évaluée à 847.5 millions de dollars, soit une baisse de 21.9 millions de dollars par rapport aux sommes prévues en 1985-1986 (voir le tableau 18, à la page 45).

Extraits de la Partie II
du Budget des dépenses

Programme par activité

Budget principal des dépenses principal 1986-1987		Années- personnes		Fonction- en		Dépenses Paiements		Non-budgétaire Prêts, dotations en capital et avances		Total	
Budget principal 1985-1986		Années- personnes		Fonction- en		Dépenses Paiements		Non-budgétaire Prêts, dotations en capital et avances		Total	
486	157,992	486	157,992	44,433	180	104,563	149,176	-	149,176	272,997	272,997
266	157,992	266	157,992	28,745	112	189,798	218,655	-	218,655	272,997	272,997
1,112	719,849	1,112	719,849	88,339	314	522,908	611,561	16,400	627,961	719,849	719,849
411	82,504	411	82,504	51,701	281	30,240	82,222	-	82,222	82,504	82,504
508	47,895	508	47,895	43,616	235	-	43,851	-	43,851	47,895	47,895
2,783	1,281,237	2,783	1,281,237	256,834	1,122	847,509	1,105,465	16,400	1,121,865	1,281,237	1,281,237

Nuéros des Ministères et organismes	crédits (dollars)
Budget principal	1986-1987

1	Expansion industrielle régionale - Dépenses de fonctionnement	228,699,829
5	Expansion industrielle régionale - Commission du textile et du vêtement - Dépenses de fonctionnement	1,338,000
10	Expansion industrielle régionale - Subventions inscrites au Budget et contributions	789,009,000
15	Paiements à la Société canadienne des brevets et d'exploitation Limitée	350,000
20	Paiements à Canadair Limitée pour le système de reconnaissance aérienne CL 289	10,292,000
125	Pour autoriser, conformément aux conditions prescrites par les règlements du gouvernement en conseil, a) l'achat, au nom de Sa Majesté du chef du Canada, d'actions d'une société afin d'y exercer un droit d'option pris au nom de Sa Majesté du chef du Canada relativement à un prêt ou à l'assurance d'un prêt consenti, à une garantie de prêt ou à une contribution à la société lorsque: (1) le droit d'option devrait être exercé afin de faire bénéficier Sa Majesté du chef du Canada de l'achat; ou (11) le droit d'option devrait être exercé en vue de protéger les fonds de la Couronne à l'égard d'un prêt consenti ou assuré ou d'une contribution faite; et b) la vente ou autre cession de tout capital-actions ainsi acquis	300,000
130	Paiements relatifs à la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique conformément à la Loi sur la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique	16,100,000

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

Autorisation

L'autorisation est demandée de dépenser \$1,046,088,829 pour le ministère de l'Expansion Industrielle régionale en 1986-1987. Ce montant comprend \$16,400,000 pour les dépenses non budgétaires. Les autres dépenses évaluées à \$75,776,166 seront effectuées en vertu de l'autorisation législative existante, pour les obligations contractées en vertu de la Loi sur les prêts aux petites entreprises; les paiements d'assurance en vertu du Programme de développement Industriel et régional; le traitement et l'allocation pour automobile du Ministère et les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés.

Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)	
Budget principal	Budget principal
1986-1987	1985-1986

Expansion Industrielle régionale	
1	Dépenses de fonctionnement
5	Commission du textile et du vêtement - Dépenses de fonctionnement
10	Subventions et contributions
15	Paiements à la Société canadienne des brevets et d'exploitation Limitée
20	Paiements à Canadair Limitée pour le système de reconnaissance aérienne CL 289
(S)	Ministre de l'Expansion Industrielle régionale - Traitement et allocation pour automobile
(S)	Obligations contractées en vertu de la Loi sur les prêts aux petites entreprises
(S)	Paiements d'assurance en vertu du Programme d'expansion des entreprises et garanties en vertu du Programme de développement Industriel et régional
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés
Total du budgetaire	
1,105,465	1,275,937
125	Paiement pour l'achat d'actions
130	Paiements en vertu de la Loi sur la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique
-	Poste non-budgétaire non reçus
-	Prêts en vertu de la Loi sur le développement Industriel et régional
Total du non-budgétaire	
16,400	5,300
1,121,865	1,281,237
Total du Programme	

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

4

Section I

Aperçu du Programme

A.	Points saillants	7
B.	Etat financier récapitulatif	9
C.	Données de base	12
	1. Introduction	12
	2. Mandat légal	12
	3. Objectif du Programme	13
	4. Plan d'exécution du Programme	15
D.	Perspective de planification	19
	1. Contexte	19
	2. Initiatives	19
	3. Efficacité du Programme	20

Section II

Analyse par activité

A.	Climat commercial	27
B.	Innovation	30
C.	Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme	33
D.	Commercialisation	36
E.	Administration	39

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Analyse par article	41
	1. Dépenses relatives au personnel	42
	3. Dépenses en capital	43
	4. Paiements de transfert	43
	5. Non budgétaire (prêts et investissements)	46
B.	Analyse des coûts	47
C.	Etat récapitulatif des recettes	48
D.	Description des Programmes (instruments)	49
	1. Ententes de développement économique et régional	49
	2. Programme de productivité de l'industrie du matériel	54
	de défense	54
	3. Programme de développement industriel et régional	55
	4. Autres programmes	59

Le présent plan de dépenses est conçu pour servir de document de référence et, en tant que tel, présente de nombreux détails afin de répondre aux divers besoins de ses lecteurs.

Le plan est divisé en trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé des plans et de son rendement actuels. Les personnes qui désirent obtenir de plus amples détails peuvent consulter la section II, laquelle décrit chaque activité et identifie les coûts liés à chacune de ces activités. La section III présente des renseignements supplémentaires sur les coûts et les ressources, ainsi qu'une analyse spéciale qui permettra au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée d'extraits de la Partie II du Budget des dépenses afin d'assurer la continuité avec les autres documents du Budget des dépenses.

Le présent document est conçu de façon à faciliter, pour le lecteur, la consultation de renseignements précis. La table des matières énonce de façon détaillée le contenu de chacune des sections, et un résumé financier présenté à la section I renvoie le lecteur à des renseignements plus détaillés de la section II. On retrouve en outre, dans l'ensemble du document, des renvois permettant au lecteur de trouver plus de détails sur les postes qui l'intéressent tout particulièrement.

Budget des dépenses 1986-1987

Partie III

Expansion industrielle régionale

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commentant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé.

Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1986

En vente au Canada par l'entremise de nos

agents libraires agréés

et autres librairies

ou par la poste auprès du:

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnement et Services Canada

Ottawa, (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT 31-2/1987-III-61

ISBN 0-660-53191-7

au Canada: 9,00 \$
à l'étranger: 10,80 \$

Prix sujet à changement sans préavis.

Expansion industrielle régionale

Budget des dépenses 1986-1987

Partie III

Plan de dépenses



CAI
FN
E77

Document
Publié en

Restrictive Trade Practices Commission of Canada



1986-87 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I; the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1986

Available in Canada through

Authorized Bookstore Agents
and other bookstores

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1987-III-10
ISBN 0-660-53192-5

Canada: \$3.00
Other countries: \$3.60

Price subject to change without notice.

1986-87 Estimates

Part III

Restrictive Trade Practices
Commission of Canada

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

This Plan is divided into two sections. Section I presents an overview of the Program including a description, information on its background, objectives and planning perspective as well as performance information that form the basis for the resources requested. Section II provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by extracts from Part II of the Estimates in order to provide continuity with the other Estimates documents. Also included is an extract from Volume II of the Public Accounts provided as an aid in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

Table of Contents

Extracts from Part II of the Estimates	4
--	---

Extract from Volume II of the Public Accounts	5
---	---

Section I

Program Overview

A.	Plans for 1986-87	
	1. Highlights	6
	2. Financial Summary	6
B.	Recent Performance	
	1. Highlights	7
	2. Review of Financial Performance	7
C.	Background	
	1. Introduction	8
	2. Legal Mandate	8
	3. Program Objective	8
	4. Program Description	9
	5. Program Organization for Delivery	10
D.	Planning Perspective and Performance Review	
	1. Environment	11
	2. Initiatives	11
	3. Update on Previously Reported Initiatives	12
	4. Program Effectiveness	12
	5. Resource Justification	13

Section II

Supplementary Information

A.	Analysis by Object	
	1. Expenditures by Object	14
	2. Personnel Expenditures	15
B.	Cost Analysis	16

Extracts from Part II of the Estimates

Appropriation Authority

Authority is requested in these Estimates to spend \$1,022,000 in support of the 1986-87 Restrictive Trade Practices Commission. The remaining expenditures estimated at \$111,000 for contributions to employee benefit plans will be made under existing statutory authority.

Financial Requirements by Authority

Vote	(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates	1985-86 Main Estimates
Restrictive Trade Practices Commission			
15	Program expenditures	1,022	1,077
(S)	Contributions to employee benefit plans	111	117
Total Program		1,133	1,194

Votes - Wording and Amounts

Vote No.	Department or agency (dollars)	1986-87 Main Estimates
Restrictive Trade Practices Commission		
15	Restrictive Trade Practices Commission - Program expenditures	1,022,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates				1985-86 Main Estimates
	Authorized person- years	Budgetary		Total	
		Operating	Capital		
Restrictive Trade Practices Commission	16	1,131	2	1,133	1,194
	16	1,131	2	1,133	1,194
1985-86 Authorized person-years 17					

Extract from Volume II
of the Public Accounts

Use of Appropriations for 1984-85

	Main Estimates	Total Appropriations	Actual Use
Budgetary	\$	\$	\$
Vote 10 - Restrictive Trade Practices Commission - Program Expenditures	1,130,000	1,571,000	1,278,000
Statutory - Contributions to Employee Benefit Plans	104,000	120,000	120,000
Total Program	1,234,000	1,691,000	1,398,000

Section I

Program Overview

A. Plans for 1986-87

1. Highlights

The Restrictive Trade Practices Commission has established the following major goal for 1986-87: to continue its primary endeavour, including the consideration of applications or requests for inquiries submitted by the Director of Investigation and Research, Consumer and Corporate Affairs Canada, hearing representations and making orders under Part IV.1 of the Combines Investigation Act, and hearing any other matters with respect to applications.

2. Financial Summary

Figure 1: Financial Summary by Activity (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Change
Restrictive Trade Practices Commission	1,133	1,539	(406)
Person-years	16	19	(3)

Explanation of Change: The financial requirements for 1986-87 are 26% or \$406,000 lower than the 1985-86 forecast expenditures. This reduction reflects the following major items:

- decrease of \$225,000 and two person-years to reflect the additional resources approved for inclusion in the Supplementary Estimates 1985-86 to complete the Petroleum Inquiry (\$225,000)
- decrease in salaries and other operating costs related to the General Restraint Measures (and one person-year) and other various changes (\$236,000)
- increase in salaries and employee benefit plans due to inflation \$55,000

Explanation of 1985-86 Forecast: The 1985-86 forecast (which is based on information available as at October 31, 1985) is \$345,000 and two person-years higher than the 1985-86 Main Estimates of \$1,194,000 (Extracts from Part II of the Estimates, page 4). The difference reflects additional resources requested to complete the Petroleum Inquiry.

B. Recent Performance

1. Highlights

The Highlight of the Program's performance during 1984-85 was: A general inquiry was undertaken in July 1981 after receipt of a Statement of Evidence from the Director of Investigation and Research on "The State of Competition in the Canadian Petroleum Industry". During the fiscal year 1984-85 the hearings were completed but resumed in 1985-86. The Commission has heard the testimony of over 200 witnesses during 200 days of hearings. The evidence now before the Commission includes approximately 50,000 pages of testimony and over 1,800 exhibits involving about 100,000 pages of material.

The Commission expects to submit its Report to the Minister before the end of fiscal year 1985-86.

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Restrictive Trade Practices Commission	1,398	1,234	(164)
Person-years	20	17	(3)

Explanation of Change: After taking into account the Supplementary estimates of \$441,000 and six person-years, the net expenditure lapse totalled \$277,000 or 16.5% of the total budget. The difference results mainly of a saving of three person-years in the Petroleum Inquiry due to the completion of hearings during fiscal year 1984-85. The total cost of professional services fees was lower than anticipated due to the fact that hearings under Section 17 of the Act were substantially less than expected.

C. Background

1. Introduction

The Restrictive Trade Practices Commission is one part of the Canadian government's involvement in seeking to maintain competition in the marketplace. The reports of the Commission are not to be confused with the "statement of evidence" submitted to the Commission by the Director of Investigation and Research. Only the Restrictive Trade Practices Commission issues reports to the Minister of Consumer and Corporate Affairs following Section 18 and Section 47 inquiries. The Commission reports to Parliament through the Minister, Consumer and Corporate Affairs.

2. Legal Mandate

The Restrictive Trade Practices Commission was created by an Act, to amend the Combines Investigation Act and the Criminal Code, which was given assent on July 4, 1952 and which was amended in 1976 to include Part IV.1 conferring a quasi-judicial function upon the Restrictive Trade Practices Commission, and for the purposes of that Part, made it a court of record. This Act provides for the division of the federal government's anti-combines activities between two bodies: the Director of Investigation and Research, Bureau of Competition Policy, Consumer and Corporate Affairs, and the Restrictive Trade Practices Commission. The Director appointed by the Governor in Council is directed to "... cause an inquiry to be made into all such matters as he considers necessary to inquire into with the view of determining the facts". The Commission is assigned the duty to ... "make a report in writing and without delay transmit it to the Minister", after the proceedings specified in the Act have been completed. The Commission is also assigned the duty of receiving from the Director and considering any statement of evidence on an inquiry, under specified sections of the Combines Investigation Act or of the Criminal Code. The Commission is then empowered to hold a hearing at which persons against whom the Director has made allegations must be allowed full opportunity to be heard in person or by counsel.

In addition to duties under the Combines Investigation Act, the Commission has investigative responsibilities under the Shipping Conferences Exemption Act, 1979.

3. Program Objective

The objective of the Restrictive Trade Practices Commission is to promote the maintenance of free and open competitive conditions in Canada's market system and to eliminate certain practices in restraint of trade.

This includes the following:

- to contribute to the government's policy of ensuring that free and open competitive conditions are maintained in the market economy;
- to continue to act as a restraining influence on some of the powers of the Director of Investigation and Research and ensure all parties receive fair hearing; and
- to guarantee that the quasi-judicial functions of the Commission are carried out with the independence, neutrality and fairness that the public interest requires.

4. Program Description

The Restrictive Trade Practices Commission is one of two entities established by the Combines Investigation Act to carry on the federal government's anti-combines work, the other being the Bureau of Competition Policy, Consumer and Corporate Affairs Canada. The functions of the Commission are as follows:

- to order written returns of information, summon witnesses for examination and preside at hearings for the taking of evidence in inquiries conducted by the Director of Investigation and Research;
- to act as an impartial tribunal in respect of allegations by the Director of Investigation and Research in a statement of evidence in an inquiry;
- to appraise and report upon statements of evidence, relating to inquiries pursuant to Section 47 of the Combines Investigation Act, transmitted to the Commission by the Director of Investigation and Research or the Minister; and
- to hold hearings under Part IV.1 of the Act with respect to applications made by the Director of Investigation and Research. The Commission may make an order in the form applied for or with such modifications or amendments or in such other form as it deems necessary or may refuse to make an order. For the purposes of this Part, the Commission is a Court of Record.

The purpose of Section 17 examinations is to enable the Director of Investigation and Research to secure such evidence and information as may assist him and, after he has considered such evidence in connection with any other evidence or information in his possession, to decide whether he should terminate an inquiry or continue it. If an inquiry

is continued, the Director must decide whether to have the matter taken before a court of appropriate jurisdiction, or brought before the Restrictive Trade Practices Commission.

These hearings, normally held "in camera", are to be distinguished from the hearings held before the full Commission at a later stage in an inquiry, after the Director of Investigation and Research has presented to the Commission either a statement of evidence containing allegations of infractions of the Combines Investigation Act or a statement of material asserting that there is a situation related to monopoly or restraint of trade. Such hearings before the full Commission may be held either in public or in private as the Chairman of the Commission decides. It has been usual for the hearings to be held in public.

During most of the major inquiries, the Commission has held hearings in some of the largest cities across Canada. During the course of hearings, the Director of Investigation and Research represented by counsel and the other parties against whom allegations are made call witnesses to appear before Members of the Commission to give evidence. The Director and the other parties (through counsel) have the opportunity to question and cross-examine witnesses and to file exhibits in support of their evidence. Witnesses may also be asked questions by Members of the Commission. All of the evidence is recorded by court reporters and transcripts are prepared for the use of the Commission and the parties. Transcripts, files and exhibits are available to the public unless the hearings were held "in camera" or if the information is confidential.

5. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Commission has one activity which is the Restrictive Trade Practices Commission (RTPC).

Organization Structure: The Commission consists of four members appointed by Order in Council for ten-year terms during good behaviour. One member is appointed Chairman and another may be appointed Vice-Chairman by the Governor in Council. Hearings may take place before the full Commission consisting of the Chairman, the Vice-Chairman (where one appointed), and the two other members. It is not uncommon, however, for a hearing or part of one to take place before a panel of three members with either the Chairman, or the Vice-Chairman (where one appointed) presiding. Although the Commission holds many of its hearings at its headquarters in Ottawa, the extensive nature of certain inquiries necessitates that it hold hearings elsewhere in Canada.

The senior staff of the Commission consists of the Secretary/Registrar, the Executive Assistant to the Chairman and Assistant Secretary to the Commission, a Senior Economist, Economist(s), and the Chief of Finance and Administration.

D. Planning Perspective and Performance Review

1. Environment

Legislation: As part of the continuing review of its legislation, Consumer and Corporate Affairs will be preparing for government consideration a number of bills, primarily to update existing legislation. One of these is a bill to amend the Combines Investigation Act and would change the mandate of this Commission. Depending on what other functions the new legislation gives the Commission, its workload may or may not be increased by these additional functions.

Economic Conditions: The growing potential for restrictive trade practices in the marketplace places an increasing importance on the Commission's role. Participants in the marketplace look to government and the Commission to protect their economic interests and ensure that the market system is operating in an effective and equitable manner.

Public Attitudes: The Canadian public is increasingly aware of the potential problems that can arise to maintain the working of a free market. With this awareness, Canadians are looking to the government to provide efficient safeguards on market operations.

2. Initiatives

The Commission has identified the following initiatives for 1986-87:

Hearings under Section 17 - Combines Investigation Act: It is expected that applications for hearings under Section 17 will increase in 1986-87 due to the fact that the Director of Investigation and Research may rely more often on this section of the Act to gather evidence in lieu of undertaking searches under Section 10 of the Act which was declared of no effect by the Supreme Court of Canada decision given on September 17, 1984 in the Southam Inc. case. It is sometimes necessary to hire the services of experienced hearing officers to meet the requirements, when members of the Commission are required to hear other cases.

Part IV.1 - Applications - Combines Investigation Act: Assuming that new legislation is not passed and that RTPC will proceed with the present one, it is expected that applications by the Director under Part IV.1 will continue to be filed with this Commission. For the purposes of this Part, the Commission is a Court of Record and in his application the Director having made a request for an order against a supplier, a person or a company, the Commission, after affording everyone against whom an order is sought a reasonable opportunity to be heard, may make an order in the form applied for or with such modifications or amendments or in such other form as it deems necessary or may refuse to make any order.

Even if new legislation is passed and there are changes in the functions of the Commission, it is still envisaged that the RTPC will be called upon to undertake major new inquiries, similar to those presently required under Section 47.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Please refer to the Recent Performance - Highlights section on page 7.

4. Program Effectiveness

The effectiveness of the program must be viewed in terms of its main objective, which is to promote the maintenance of free and open competitive conditions in Canada's market system and to eliminate certain practices in restraint of trade. To this end the Restrictive Trade Practices Commission has undertaken and will continue to undertake inquiries or proceedings authorized under the Combines Investigation Act. Figure 3 presents major inquiries or proceedings completed in the last five years.

Figure 3: Major Inquiries or Proceedings of the Restrictive Trade Practices Commission Over the Previous Five Years

Inquiries or Proceedings

Section 47

Telecommunications Inquiry 1977 to 1981	<ul style="list-style-type: none">- 234 days of hearings- Part I of report to Minister 1981- Part II of " " " 1982- Part III of " " " 1983
Petroleum Industry 1981 (Hearings began on October 19, 1981)	<ul style="list-style-type: none">- 200 days of hearings- Report to be submitted to the Minister before the end of fiscal year 1985-86

Part IV.1

Director of Investigation and Research and BBM Bureau of Measurement (Application filed 21/08/79)	<ul style="list-style-type: none">- 26 days of hearings- Decision and order of RTPC December 1981 (Appealed in Federal Court, Section 28, application dismissed)
--	---

- | | |
|---|---|
| Application by Director of Investigation and Research re Astral et al (Movie industry) (Application filed 22/12/82) | - 2 days of hearings
- On March 15, 1984, the Director filed an interim report to the Commission. On July 31, 1984, the Director filed a final report to the Commission. Director's application withdrawn in view of agreement between distributors and viewers. |
| Application by Director of Investigation and Research re Broadcast News Ltd (Application filed 25/10/85) | - Application at the preliminary stage. |

Canada Corporations Act

Section 114

- | | |
|--|--|
| Director of Investigation and Research and Javelin International Limited | - 33 days of hearings
- Report sent to Minister September 26, 1983 (Report quashed by decision of Federal Court Appeal Division dated June 3, 1985)
- Appeal to Supreme Court of Canada refused. |
|--|--|

5. Resource Justification

The Commission's work depends on the new legislation (Combines Investigation Act) as well as initiatives taken by the Director of Investigation and Research or the Minister, and thus is relatively non-discretionary. However it is difficult if not impossible at this time to predict what will be the workload in this area before the Commission in the year 1986-87. Amendments to Competition legislation could broaden or narrow the Commission's mandate and its need for resources but it is premature to estimate these requirements at this stage. The Commission will seek to maintain its objective with a minimum permanent structure, and adding temporary or term resources as required. However, details on the initiatives for 1986-87 are provided in Planning Perspective and Performance Review - Initiatives section on page 11.

Section II
Supplementary Information

A. Analysis by Object

1. Expenditures by Object

Figure 4: Expenditures by Object (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86*	Actual 1984-85
Personnel			
Salaries and wages	795	914	861
Contributions to employee benefit plans	111	127	120
	906	1,041	981
Goods and Services			
Travel and removal	5	5	9
Other transportation and communication	17	24	24
Information	8	85	8
Professional and special services	168	354	320
Rental	10	10	6
Purchased repair and upkeep	2	2	3
Utilities, materials and supplies	14	14	38
Other expenditures	1	2	3
	225	496	411
Total operating	1,131	1,537	1,392
Capital	2	2	6
Total expenditures	1,133	1,539	1,398

* The 1985-86 forecast is based on information available as at October 31, 1985.

2. Personnel Expenditures

The Restrictive Trade Practices Commission is a labour-intensive organization. Personnel costs (including statutory contributions to employee benefit plans) constitute 80% of the total operating costs.

Figure 5: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86*	Actual 1984-85
Restrictive Trade Practices Commission	16	19	20

* The 1985-86 forecast is based on information available as at October 31, 1985.

Figure 6: Authorized Person-Years and Salary Provision

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1986-87 Average Salary Provision
	86-87	85-86	84-85		
Management	4	4	4	50,350 - 96,300	80,280
Scientific and Professional, Administrative and Foreign Service	4	6	7	13,609 - 68,070	49,135
Administrative Support, Operational	8	9	12	12,636 - 40,676	25,110

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1985. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

B. Cost Analysis

Net Program Cost: The Restrictive Trade Practices Commission's 1986-87 Estimates include only authorities to be voted and statutory authorities. Other items must be considered to ascertain the net cost of the Program. These other items are services provided without charge by other government departments.

Figure 7: Net Cost of Program (\$000)

	1986-87	1985-86
Operating Expenditures	1,133	1,194
Add - Other Government Department Costs		
Public Works Canada Accommodation	160	176
Supply and Services Canada Cheque Issue Services and others	3	2
Employer's share of Insurance Premiums	14	11
	177	189
Net Cost	1,310	1,383

B. Analyse des coûts

Coût net du Programme: Le Budget des dépenses de 1986-1987 de la Commission sur les pratiques restrictives du commerce ne comprend que des dépenses imputables sur les autorisations devant être votées et les autorisations législatives. D'autres postes de dépenses doivent être pris en considération pour établir le coût net du Programme. Les autres postes comprennent les services fournis gratuitement par d'autres ministères du gouvernement.

Tableau 7: Coût net du Programme (en milliers de dollars)

1986-1987		1985-1986
Dépenses de fonctionnement		1 133
Plus: Dépenses d'autres ministères du gouvernement		1 194
Travaux publics Canada -	160	176
Locaux		
Approuvements et Services Canada - Services d'émission des chèques et autres	3	2
Contribution de l'employeur pour les primes d'assurance	14	11
	177	189
Coût net	1 310	1 383

2. Dépenses en personnel

La Commission sur les pratiques restrictives du commerce est un organisme à forte concentration de main-d'œuvre. Les frais de personnel (y compris les contributions obligatoires aux régimes d'avantages sociaux des employés) représentent 80 % du montant total des dépenses de fonctionnement.

Tableau 5: Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses	Prévu	Réal	Commission sur les pratiques restrictives du commerce		
			1986-1987	1985-1986*	1984-1985
			16	19	20

* Les prévisions pour 1985-1986 sont fondées sur les renseignements connus au 31 octobre 1985.

Tableau 6: Années-personnes autorisées et provision pour le traitement

Provision pour le traitement	Années-personnes autorisées	Échelle des traitements annuel moyen	1986-1987	Gestion					Scientifique et professionnelle, Administration et service extérieur					Soutien administratif, Exploitation				
				4	4	4	50 350 - 96 300	80 280	4	6	7	13 609 - 68 070	49 135	8	9	12	12 636 - 40 676	25 110

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1985. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base y compris la provision pour les conversions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

Section II
Renseignements supplémentaires

- A. Analyse par article
1. Dépenses par article

Tableau 4: Dépenses par article (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses		
	Prévu 1985-1986*	Réel 1984-1985	
Personnel			
Traitements et salaires	795	914	861
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	111	127	120
Biens et services			
Voyages et réinstallations	5	5	9
Autres transports et communications	17	24	24
Information	8	85	8
Services professionnels et spéciaux	168	354	320
Location	10	10	6
Achat de services de réparation et d'entretien	2	2	3
Services publics, fournitures et approvisionnements	14	14	38
Toutes autres dépenses	1	2	3
Total des dépenses de fonctionnement	1 131	1 537	1 392
Capital	2	2	6
Total des dépenses	1 133	1 539	1 398

* Les prévisions pour 1985-1986 sont fondées sur les renseignements connus au 31 octobre 1985.

14 (Commission sur les pratiques restrictives du commerce)

Directeur des enquêtes et recherches et BWM Bureau of Measurement (demande déposée le 21-8-79)

Demande du directeur des Enquêtes et recherches au sujet d'Astral et autres (Industrie du le 22-12-82)

Demande du directeur des Enquêtes et recherches au sujet de Broadcast News Ltd (demande déposée le 25-10-85)

Loi sur les corporations canadiennes

Article 114

Directeur des enquêtes et recherches et Javelin International Limited

- 33 journées d'audience
- rapport soumis au Ministre le 26 septembre 1983, rapport annulé par une décision de la Cour fédérale, division d'appel datée du 3 juin 1985
- un appel à la Cour suprême du Canada a été refusé

5. Justification des ressources

Le travail de la Commission dépend de l'adoption d'une nouvelle loi (Loi relative aux enquêtes sur les coalitions), ainsi que des initiatives du directeur des Enquêtes et recherches ou du Ministre et, par conséquent, elle jouit de peu de latitude. À l'heure actuelle, il est toutefois difficile, voire impossible, de prédire quelle sera la charge de travail de la Commission dans ce domaine au cours de 1986-1987. Les modifications de la loi en matière de concurrence pourraient élargir ou diminuer le mandat de la Commission et accroître ses besoins en ressources, mais il est trop tôt pour estimer ceux-ci. La Commission tâchera de réaliser son objectif avec un effectif permanent minimum et, en ajoutant d'autres ressources, temporaires ou pour une durée déterminée, selon les besoins. Toutefois, la section "Perspective de planification et examen du rendement", sous-section "Initiatives" page 11 fournit en détail une description des initiatives pour 1986-1987.

directeur continuera de présenter à la Commission les demandes relatives à la partie IV.1. Aux fins de cette partie, la Commission est une cour d'archives et, lorsque le directeur la saisit d'une demande d'ordonnance à l'endroit d'un fournisseur, d'une personne ou d'une société, après avoir donné à ceux qui sont visés par la demande une occasion raisonnable d'être entendus, peut, selon ce qu'elle estime nécessaire, rendre une ordonnance conforme à celle demandée, y apporter des modifications, rendre une ordonnance sous une autre forme ou refuser d'en rendre une. Même si une nouvelle loi était votée et qu'elle apportait des changements dans les fonctions de la Commission, il est toujours prévu qu'on demandera à la Commission d'entreprendre d'autres grandes enquêtes en vertu de l'article 47.

3. Mise à jour des initiatives antérieures

Voir les descriptions à la sous-section "Points saillants", "Rendement récent", page 7.

4. Efficacité du Programme

L'évaluation de l'efficacité du Programme doit se faire en fonction de son principal objectif, qui est de contribuer au maintien des conditions de la libre concurrence dans l'économie de marchés du Canada et d'éliminer certaines pratiques visant à limiter le commerce. À cette fin, la Commission sur les pratiques restrictives du commerce a entamé des enquêtes et des procédures qu'elle poursuivra, conformément à la Loi relative aux enquêtes sur les coalitions. Le tableau 3 présente les grandes enquêtes ou procédures terminées au cours des cinq dernières années.

Tableau 3: Grandes enquêtes ou procédures de la Commission sur les pratiques restrictives du commerce au cours des cinq dernières années

Enquêtes ou procédures

Article 47

Enquête sur les télécommunications
(1977 à 1981)

- 234 journées d'audience
- 1^{re} partie du rapport au Ministère: 1981
- 2^e partie du rapport au Ministère: 1982
- 3^e partie du rapport au Ministère: 1983

Enquête sur l'industrie pétrolière, 1^{re} audience le 19 octobre 1981)

- 200 journées d'audience
- rapport à être soumis au Ministère avant la fin de l'exercice 1985-1986

Le personnel cadre de la Commission comprend le secrétaire-régis-
traire, l'adjoint au président et secrétaire adjoint de la Commission, l'économiste principal, un ou plusieurs économistes et le chef des finances et de l'administration.

0. Perspective de planification et examen du rendement

1. Contexte

Législation: Dans le cadre de la révision permanente des lois qu'il applique, le ministère de la Consommation et des Corporations rédigera, à des fins d'étude par le gouvernement, un certain nombre de projets de loi, ayant surtout pour objet la mise à jour des lois existantes. L'un d'eux vise la modification de la loi relative aux enquêtes sur les coalitions et changerait profondément le mandat de la Commission. Selon les autres fonctions que la nouvelle loi donnerait à la Commission, le volume de travail pourrait être augmenté.

Situation économique: Le potentiel grandissant des pratiques restrictives du commerce sur le marché donne une importance accrue au rôle de la Commission pour protéger leurs intérêts économiques et pour assurer le fonctionnement efficace et équitable de l'économie de marché.

Opinion publique: Le grand public canadien est de plus en plus conscient des problèmes qui peuvent surgir dans le maintien d'un marché libre. En raison de cette prise de conscience, les Canadiens attendent du gouvernement qu'il instaure des mécanismes efficaces pour garantir le bon fonctionnement du marché.

2. Initiatives

La Commission prévoit réaliser les travaux suivants en 1986-1987:

Audiences en vertu de l'article 17 de la Loi relative aux enquêtes sur les coalitions: Il est prévu que les demandes d'audiences en vertu de l'article 17 augmenteront en 1986-1987. Le directeur des Enquêtes et recherches pourrait invoquer plus souvent cet article pour recueillir des preuves au lieu de faire des perquisitions en vertu de l'article 10 de la Loi que la Cour suprême du Canada a déclaré nul et invalide le 17 septembre 1984 dans le cadre de l'affaire Southam Inc. Il est parfois nécessaire de recourir aux services de rapporteurs d'expérience pour répondre aux besoins, dans les cas où les membres de la Commission sont obligés d'entendre d'autres affaires.

Partie IV.1 - Demandes - Loi relative aux enquêtes sur les coalitions: En supposant que la nouvelle loi n'entre pas en vigueur et que la Commission continue à utiliser la loi actuelle, il est prévu que le

L'objet des examens prévus à l'article 17 est de permettre au directeur des Enquêtes et recherches d'obtenir des preuves et de connaître les faits qui pourraient l'aider et, après les avoir examinés en fonction des autres preuves ou faits dont il a connaissance, à décider s'il devrait mettre fin à l'enquête ou la poursuivre. Lorsqu'il choisit de la poursuivre, il doit décider s'il faut en saisir le tribunal compétent ou la Commission sur les pratiques restrictives du commerce.

Ces audiences, qui se tiennent habituellement à huis clos, se distinguent de celles qui ont lieu devant tous les membres de la Commission à une époque ultérieure de l'enquête, en l'occurrence, après que le directeur des Enquêtes et recherches a présenté à la Commission, soit un exposé de la preuve contenant des allégations d'infraction à la Loi relative aux enquêtes sur les coalitions, soit un exposé de faits dans lequel il affirme qu'il y a monopole ou restriction du commerce. Les audiences devant l'ensemble de la Commission sont publiques ou se déroulent à huis clos, selon la décision de son président. Jusqu'à présent, elles ont généralement été publiques.

Dans la plupart des enquêtes importantes, la Commission a tenu des audiences dans presque toutes les grandes villes du Canada. Au cours des audiences, le directeur des Enquêtes et recherches, par l'entremise de l'avocat qui le représente, et les autres parties visées par les allégations, citent des témoins à comparaître devant les membres de la Commission. Le directeur et les autres parties (représentées par leurs avocats) ont ainsi l'occasion d'interroger et de contre-interroger les témoins et de déposer des pièces justificatives à l'appui de leurs arguments. Les témoins peuvent également être interrogés par les membres de la Commission. Toute la procédure est enregistrée par des greffiers et transcrite à l'intention de la Commission et des parties. Les transcriptions, les dossiers et les pièces justificatives sont mis à la disposition du public à moins que l'audience n'ait eu lieu à huis clos ou qu'il n'y ait des renseignements confidentiels.

5. Plan d'exécution du Programme

Activité: La Commission est uniquement chargée des pratiques restrictives du commerce.

Organisation: La Commission est constituée de quatre membres nommés en vertu d'un décret en conseil pour une période de dix ans, sous réserve de bonne conduite. Le gouverneur en conseil nomme un membre à la présidence et peut en nommer un autre à la vice-présidence. Les audiences peuvent avoir lieu devant tous les membres de la Commission, soit le président, le vice-président, s'il y a en un, et les deux autres membres. Il n'est toutefois pas inhabituel qu'une audience ou une partie de l'audience se tiennent devant un groupe de trois membres, présidé par le président ou le vice-président, s'il y a en un. Bien que la Commission tiennent de nombreuses audiences à son siège à Ottawa, certaines enquêtes, en raison de leur importance, nécessitent la tenue d'audiences ailleurs au Canada.

Cet objectif comporte les responsabilités suivantes:

- appuyer la politique du gouvernement visant à garantir le maintien des conditions de libre concurrence dans l'économie de marché;
- continuer à contrebalancer certains des pouvoirs du directeur des Enquêtes et recherches et garantir que toutes les parties sont entendues de façon équitable;
- garantir que les fonctions quasi judiciaires de la Commission sont assumées avec l'indépendance, la neutralité et l'équité qu'exige l'intérêt public.

1. Description du Programme

Tout comme le Bureau de la politique de concurrence de Consommation et Corporations Canada, la Commission sur les pratiques restrictives du commerce est un organisme créé en vertu de la Loi relative aux enquêtes sur les coalitions pour s'acquitter des tâches inhérentes à l'application de cette même Loi. Les fonctions de la Commission sont les suivantes:

- exiger des renseignements écrits, convoquer des témoins et tenir des audiences en vue de prendre connaissance des faits relatifs aux enquêtes menées par le directeur des Enquêtes et recherches;

- jouer le rôle d'un tribunal impartial en ce qui concerne les allégations faites par le directeur des Enquêtes et recherches dans son exposé de la preuve relative à une enquête;

- procéder à l'examen des exposés de la preuve établie au cours des enquêtes menées en vertu de l'article 47 de la Loi relative aux enquêtes sur les coalitions et qui lui sont transmis par le directeur des Enquêtes et recherches ou par le Ministre et établir des rapports sur ces examens;

- tenir des audiences en vertu de la partie IV.1 de la Loi en ce qui concerne les demandes faites par le directeur des Enquêtes et recherches. Suivant ce qu'elle estime nécessaire, la Commission peut rendre une ordonnance conforme à celle demandée, y apporter des modifications, rendre une ordonnance sous une autre forme ou refuser d'en rendre une. Aux fins de la partie IV.1, la Commission est une cour d'archives.

C. Données de base

1. Introduction

La Commission sur les pratiques restrictives du commerce est un des moyens par lesquels le gouvernement canadien tente de maintenir la concurrence au sein du marché. Les rapports de la Commission ne doivent pas être assimilés aux "exposés de la preuve" présentés à la Commission par le directeur des Enquêtes et recherches. Seule la Commission sur les pratiques restrictives du commerce remet au ministre de la Consommation et des Corporations des rapports sur les enquêtes menées en vertu des articles 18 et 47. La Commission rend compte au Parlement par l'entremise du ministre de la Consommation et des Corporations.

2. Mandat

La Commission sur les pratiques restrictives du commerce a été créée en vertu d'une loi portant modification de la Loi relative aux enquêtes sur les coalitions et du Code criminel qui a reçu la sanction royale le 4 juillet 1952 et qui a été modifiée en 1976 afin d'y inclure la partie IV.1 conférant une fonction quasi judiciaire à la Commission sur les pratiques restrictives du commerce et, aux fins de ladite partie, a fait de la Commission une cour d'archives. Cette loi prévoit la réparation des activités du gouvernement fédéral relatives aux coalitions entre deux organismes: d'une part, le directeur des Enquêtes et recherches du Bureau de la politique de concurrence, du ministère de la Consommation et des Corporations et, d'autre part, la Commission sur les pratiques restrictives du commerce. Le directeur, nommé par le gouverneur en conseil, est appelé à "...faire étudier toutes questions qui d'après lui, nécessitent une enquête en vue de déterminer les faits". La Commission est chargée de "...faire un rapport par écrit et le transmettre sans délai au Ministre" après que les démarches prescrites par la Loi ont été faites. Il revient également à la Commission de recevoir du directeur et d'examiner l'exposé de la preuve recueilli au cours d'une enquête menée en vertu de certains articles de la Loi relative aux enquêtes sur les coalitions ou du Code criminel. Elle est habilitée à tenir par la suite des audiences au cours desquelles les personnes visées par les allégations du directeur doivent avoir l'occasion d'être entendues en personne ou par l'intermédiaire d'un avocat.

3. Objectif du Programme

Outre les responsabilités que lui confère la Loi relative aux enquêtes sur les coalitions, la Commission est chargée des enquêtes en vertu de la Loi dérogatoire sur les conférences maritimes de 1979.

La Commission sur les pratiques restrictives du commerce a pour objectif de favoriser le maintien de la libre concurrence dans l'économie de marchés du Canada et éliminer certaines pratiques visant à limiter le commerce.

Explication des prévisions pour 1985-1986: Les prévisions pour 1985-1986 (lesquelles sont fondées sur les renseignements connus au 31 octobre 1985) excèdent de 345 000 \$ et de deux années-personnes le Budget des dépenses principal totalisant 1 194 000 \$ pour 1985-1986 (extraits de la Partie II du Budget des dépenses, page 4). L'écart reflète les ressources supplémentaires requises afin de terminer l'enquête sur l'industrie pétrolière.

Rendement récent

Points saillants

Le point saillant du rendement du Programme en 1984-1985 était le suivant: une enquête générale a été ouverte en juillet 1981 après réception d'un exposé de la preuve du directeur des Enquêtes et recherches sur "L'état de la concurrence dans l'industrie pétrolière au Canada". Les audiences ont pris fin en 1984-1985 mais ont été reprises en 1985-1986. La Commission a entendu plus de 200 témoins au cours de 200 journées d'audience. Celle-ci dispose d'environ 50 000 pages de témoignages et de plus de 1 800 pièces justificatives comprenant près de 100 000 pages de documentation.

La Commission prévoit présenter son rapport au Ministre avant la fin de l'exercice 1985-1986.

Rétrospective du rendement financier

Tableau 2: Rendement financier de 1984-1985 (en milliers de dollars)

1984-1985		
Réel	Budget principal	Différence
Commission sur les pratiques restrictives du commerce	1 398	1 234 (164)
années-personnes	20	17 (3)

Explication de la différence: Compte tenu du Budget des dépenses supplémentaire de 441 000 \$ et de six années-personnes, l'écart entre les dépenses nettes et le Budget des dépenses principal représente 277 000 \$ ou 16,5 % du total. La différence est principalement attribuable à une économie de trois années-personnes, les audiences de l'enquête sur l'industrie pétrolière ayant pris fin au cours de l'exercice 1984-1985. Les coûts totaux en honoraires professionnels ont été inférieurs aux prévisions parce que le nombre des audiences tenues en vertu de l'article 17 de la Loi a été considérablement moins élevé que prévu.

A. Plans pour 1986-1987
1. Points saillants

La Commission sur les pratiques restrictives du commerce s'est fixée pour objectif principal, en 1986-1987, de poursuivre ses activités principales, entre autres examiner les requêtes ou les demandes d'enquêtes soumise par le directeur des Enquêtes et recherches de Consommation et Corporations Canada, tenir des audiences et rendre des ordonnances en vertu de la partie IV.1 de la Loi relative aux enquêtes sur les coalitions et étudier toute autre question concernant les requêtes.

2. État financier récapitulatif

Tableau 1: État financier récapitulatif par activité
(en milliers de dollars)

Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Différence	
		Commission sur les pratiques restrictives du commerce	Années-personnes
1 133	1 539	(406)	
16	19	(3)	

Explication de la différence: Les besoins financiers pour 1986-1987 sont de 26 % ou de 406 000 \$ inférieurs aux dépenses prévues pour 1985-1986. Cette réduction reflète les principaux postes suivants:

- diminution de 225 000 \$ et deux années-personnes pour refléter les ressources approuvées pour inscription dans le Budget des dépenses supplémentaire de 1985-1986 afin de compléter l'enquête sur l'industrie pétrolière (225 000 \$)
- baisse des traitements et des coûts de fonctionnement liée aux mesures générales de restriction (et une année-personne) et à d'autres changements (236 000 \$)
- hausse des traitements et des régimes d'avantages sociaux des employés attribuable à l'inflation 55 000 \$

Budget principal	Total des crédits	Utilisation réelle
\$	\$	\$
Crédit 10 - Commission sur les pratiques restrictives du commerce - Dépenses du Programme		
1,130,000	1,571,000	1,278,000
Statutaire - Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés		
104,000	120,000	120,000
1,234,000	1,691,000	1,398,000
Total du Programme		

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

Autorisation

L'autorisation est demandée de dépenser la somme de \$1,022,000 en 1986-1987 pour la Commission sur les pratiques restrictives du commerce. Les autres dépenses, estimées à \$111,000, pour les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés, seront effectuées en vertu de l'autorisation législative existante.

Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)		Budget principal 1986-1987	Budget principal 1985-1986
Commission sur les pratiques restrictives du commerce			
15	Dépenses du Programme	1,022	1,077
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	111	117
Total du Programme		1,133	1,194

Crédits - Libellé et dépenses prévues

de crédits Ministères et organismes (dollars)		Budget principal 1986-1987
15	Commission sur les pratiques restrictives du commerce - Dépenses du Programme	1,022,000

Programme par activité

(en milliers de dollars)		Budget principal 1986-1987	
Années- personnes autorisées	Fonction- nement Dépenses en capital	Budgétaire	Total
Commission sur les pratiques restrictives du commerce			
16	1,131	2	1,133
16	1,131	2	1,133
Années-personnes autorisées en 1985-1986		17	

4	Extraits de la Partie II du Budget des dépenses
5	Extrait du volume II des Comptes publics

Section I

Aperçu du Programme

6	A. Plans pour 1986-1987
6	1. Points saillants
6	2. État financier récapitulatif
7	B. Rendement récent
7	1. Points saillants
7	2. Rétrospective du rendement financier
8	C. Données de base
8	1. Introduction
8	2. Mandat
8	3. Objectif du Programme
9	4. Description du Programme
10	5. Plan d'exécution du Programme
11	D. Perspective de planification et examen du rendement
11	1. Contexte
11	2. Initiatives
12	3. Mise à jour des initiatives antérieures
12	4. Efficacité du Programme
13	5. Justification des ressources

Section II

Renseignements supplémentaires

14	A. Analyse par article
14	1. Dépenses par article
15	2. Dépenses en personnel
16	B. Analyse des coûts

Ce plan de dépenses est conçu pour servir de document de référence. Il contient plusieurs niveaux de détails pour répondre aux différents besoins de ses utilisateurs.

Ce document comprend deux sections. La section I présente un aperçu et une description du Programme, des données de base, les objectifs et les perspectives en matière de planification, ainsi que des données sur le rendement qui servent à justifier les ressources demandées. La section II fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée d'extraits de la Partie II du Budget des dépenses afin d'assurer le lien avec les autres documents budgétaires. Elle comprend également un extrait du Volume II des Comptes publics. Ceci permet d'évaluer le rendement du Programme sur le plan financier au cours de la dernière année.

Ce document a pour objet de permettre au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépenses qui l'intéressent particulièrement.

Budget des dépenses 1986-1987

Partie III

Commission sur les pratiques
restrictives du commerce du Canada

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commençant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé.

Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministère des Approvisionnements et Services Canada 1986

En vente au Canada par l'entremise de nos

agents libraires agréés

et autres librairies

ou par la poste auprès du:

Centre d'édition du gouvernement du Canada

Approvisionnements et Services Canada

Ottawa (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1987-III-10

ISBN 0-660-53192-5

au Canada: \$3.00
à l'étranger: \$3.60

Prix sujet à changement sans préavis

**Commission sur les
pratiques restrictives
du commerce du Canada**

**Budget
des dépenses
1986-1987**



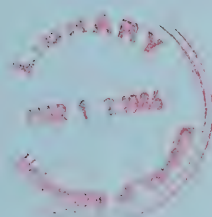
Partie III
Plan de dépenses

CAI
FN
E77

Revenue Canada Customs and Excise



1986-87 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1986

Available in Canada through

Authorized Bookstore Agents
and other bookstores

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1987-III-36
ISBN 0-660-53193-3

Canada: \$9.00
Other countries: \$10.80

Price subject to change without notice.

1986-87 Estimates

Part III

**Revenue Canada
Customs and Excise**

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

The Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the departmental program including a summary of its current plan and performance. Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as analyses that the reader may require to understand the program more fully.

Section I is preceded by extracts from Part II of the Estimates so that there is continuity with the other Estimates documents. Also included are extracts from Volume II of the Public Accounts which are provided as an aid in assessing the program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section. The financial summary in Section I provides cross references to information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to provide the reader with more detail on items of particular interest.

Table of Contents

Extracts from Part II of the Estimates	4
Extracts from Volume II of the Public Accounts	5
Section I	
Program Overview	
A. Plans for 1986-87	
1. Highlights	6
2. Financial Summary by Activity	7
B. Recent Performance	
1. Highlights	8
2. Review of Financial Performance	8
C. Background	
1. Introduction	9
2. Legal Mandate	9
3. Program Objective	10
4. Program Organization for Delivery	10
D. Planning Perspective and Performance Review	
1. Environment	12
2. New Initiatives	14
3. Update of Previously Reported Initiatives	15
4. Program Effectiveness	19
Section II	
Analysis by Activity	
A. Excise	22
B. Customs	28
C. Corporate Administration	36
Section III	
Supplementary Information	
A. Analysis by Object	
1. Expenditures by Object	39
2. Personnel Expenditures	40
B. Cost Analysis	42
C. Revenue Analysis	43
D. Statement of Operating Principles	44
E. Acts Administered in Whole or in Part by Customs and Excise	46

**Extracts from Part II
of the Estimates**

Appropriation Authority

Authority is requested in these Estimates to spend \$406,419,000 in support of Customs and Excise for 1986-87. The remaining expenditures, estimated at \$45,401,000 for the Minister salary and motor car allowance and contributions to Employee Benefit Plans, will be made under existing statutory authority.

Financial Requirements by Authority

Vote (thousands of dollars)		1986-1987 Main Estimates	1985-1986 Main Estimates
Customs and Excise			
1	Operating expenditures	386,541	359,926
5	Capital expenditures	19,878	14,380
(S)	Minister of National Revenue - Salary and Motor Car allowance	40	42
(S)	Contributions to Employee Benefit Plans	45,361	43,278
Total Program		451,820	417,626

Votes - Wording and Amounts

Vote No.	Department or Agency (dollars)	1986-87 Main Estimates
National Revenue Customs and Excise		
1	Customs and Excise - Operating Expenditures	386,541,000
5	Customs and Excise - Capital Expenditures	19,878,000

**Extracts from Part II
of the Estimates**

Program by Activities

(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates			Total	1985-86 Main Estimates
	Authorized person-years	Budgetary Operating	Capital		
Excise	1,596	73,066	577	73,643	68,461
Customs	7,607	300,292	5,479	305,771	287,924
Corporate Administration	842	58,584	13,822	72,406	61,241
	10,045	431,942	19,878	451,820	417,626
1985-86 Authorized person-years	10,148				

**Extracts from Volume II
of the Public Accounts**

Use of Appropriations for 1984-85

(dollars)	Main Estimates	Total Appropriations	Actual Use
Voted Budgetary Expenditures	360,132,500	368,260,900	363,547,378
Statutory Budgetary Expenditures			
Minister of National Revenue - Salary and Motor Car Allowance	40,500	41,974	41,974
Contributions to Employee Benefit Plans	39,008,000	44,953,000	44,953,000
	39,048,500	44,994,974	44,994,974
Total Program	399,181,000	413,255,874	408,542,352

Section I

Program Overview

A. Plans for 1986-87

1. Highlights

- . The Department will implement the first phase of the five-year downsizing plan which was developed in response to the May 1985 Budget.
- . It is anticipated that the provisions of the new Customs Act will be implemented in 1986-87.
- . The conversion of the Customs Tariff to the language of the Harmonized System and the installation of related automated systems will continue.
- . The automation of data collection, manipulation and access inherent in the New Customs Commercial System will continue during 1986-87.
- . The first phase of the Postal Improvement Plan designed to improve the efficiency and effectiveness of handling dutiable mail will be implemented during 1986-87.
- . The Export Control System designed to prevent illegal exportations of western technology to embargoed countries will continue to operate during 1986-87.
- . The Narcotics Interdiction Program which targets courier and commercial shipments suspected of involvement in the importation of narcotics will continue to be emphasized.
- . Administration of the Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program will continue throughout 1986-87.

2. Financial Summary by Activity

Figure 1: Financial Summary by Activity (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Change	For Details See Page
Excise	73,643	72,984	659	22
Customs	305,771	292,288	13,483	28
Corporate Administration	72,406	60,411	11,995	36
	451,820	425,683	26,137	
Authorized person-years	10,045	10,267	(222)	

Explanation of 1985-86 Forecast: The 1985-86 expenditure forecast (as at December 1985) exceeds the 1985-86 Main Estimates by \$8.0 million. This difference is mainly due to the costs of the Harmonized System and administration of the Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program.

Explanation of the difference between the 1986-87 Main Estimates and the 1985-86 Forecast: The estimated expenditures for 1986-87 Main Estimates exceed the 1985-86 forecast by \$26.1 million (6.1%). This results from an increase in personnel costs of \$12.2 million, an increase in operating and maintenance costs of \$5.0 million as well as an increase of \$8.9 million in capital costs (see page 39). Details on change items can be found in section 2.

Figures 2 and 3 illustrate the departmental resource distribution for 1986-87.

Figure 2: Person-Years by Activity 1986-87

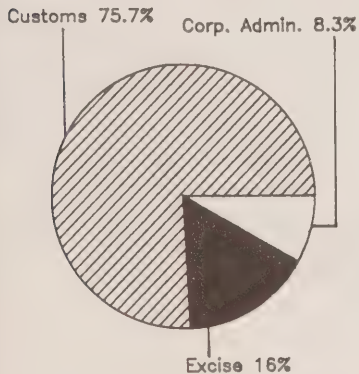
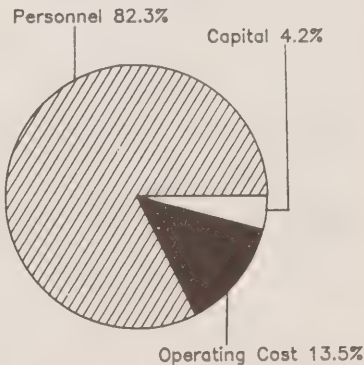


Figure 3: Gross Expenditures by Category 1986-87



B. Recent Performance

1. Highlights

- The new valuation provisions developed in accordance with the agreement on customs valuation signed by Canada in 1979 during the Multilateral Trade Negotiations were implemented on January 1, 1985.
- The provisions of the Special Import Measures Act (SIMA) were first applied during 1985-86.
- The administration of the Customs and Excise Offshore Application Act, which extended Customs jurisdiction to the 200 mile limit, became fully operational during 1985-86.
- The Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program, resulting from Bill C-17, became operational in 1985-86.
- The Narcotics Interdiction Program increased narcotics seizures by 24% in 1984-85.

2. Review of Financial Performance

Figure 4: Review of 1984-85 Financial Performance by Activity (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Excise	66,164	65,228	936
Customs	283,375	281,441	1,934
Corporate Administration	59,003	52,512	6,491
	408,542	399,181	9,361

Explanation of Change: Actual expenditures exceeded the original Main Estimates by \$9.4 million or 2.3%. Additional resources were received through Supplementary Estimates to cover the following: workload for Excise programs resulting from new legislation; the Excise Fuel Tax Rebate Program; and, the Harmonized System project (see also sections II and III for past financial performance by activity).

C. Background

1. Introduction

The Department of National Revenue, Customs and Excise consists of one program headed by a deputy minister who reports to the Minister of National Revenue.

The Department's mission is to achieve compliance with all legislation for which it has administrative responsibility in an efficient and responsive manner. In fulfilling this mission, Customs and Excise collects duties and taxes, controls the movement of people, goods and conveyances entering or leaving Canada and protects Canadian industry from unfair foreign competition. Customs and Excise strives to continuously project a public image that is positive, fair, unbiased and responsive to the needs of its international and domestic clients.

Customs and Excise plays an important role in implementing the Government's socio-economic policies. For instance, the Department is responsible for providing an initial screening process at points of entry. This process results in potentially dangerous or unwanted visitors being referred to Immigration authorities and helps in controlling prohibited importations such as firearms, narcotics and pornographic material.

In the area of economic policy, the Department is involved in implementing Canada's Multilateral Trade Agreements under the General Agreement on Tariffs and Trade (GATT). Domestically, Customs and Excise is called upon to support the Government's fiscal plans by administering the tax laws falling within its jurisdiction and to protect Canadian industry from injurious competition from foreign sources.

The Department's approach to conducting its business operations is outlined in its Statement of Operating Principles. The statement is a summary of the corporate philosophy intended to guide management and employees in carrying on everyday business activities. The goals, strategies and plans adopted in future years will reinforce the departmental philosophy contained in the statement. The Statement of Operating Principles is presented in Section III.

2. Legal Mandate

The Department of National Revenue Act charges Customs and Excise with the responsibility for "the control, regulation, management and supervision of duties of Customs and Excise including taxes imposed by the Excise Tax Act." The Minister of National Revenue is responsible for administering the Customs Act. Other major statutes included in the legal mandate of Customs and Excise are the Customs Tariff, the Special Import Measures Act, the Excise Act and the Excise Tax Act, all of which are the legislative responsibility of the Minister of Finance.

Customs and Excise also administers some 60 pieces of legislation on behalf of other departments, notably, Agriculture, Health and Welfare, Consumer and Corporate Affairs, Regional Industrial Expansion, Statistics Canada and Employment and Immigration Canada. Acts administered in whole or in part by Customs and Excise are presented in Section III.

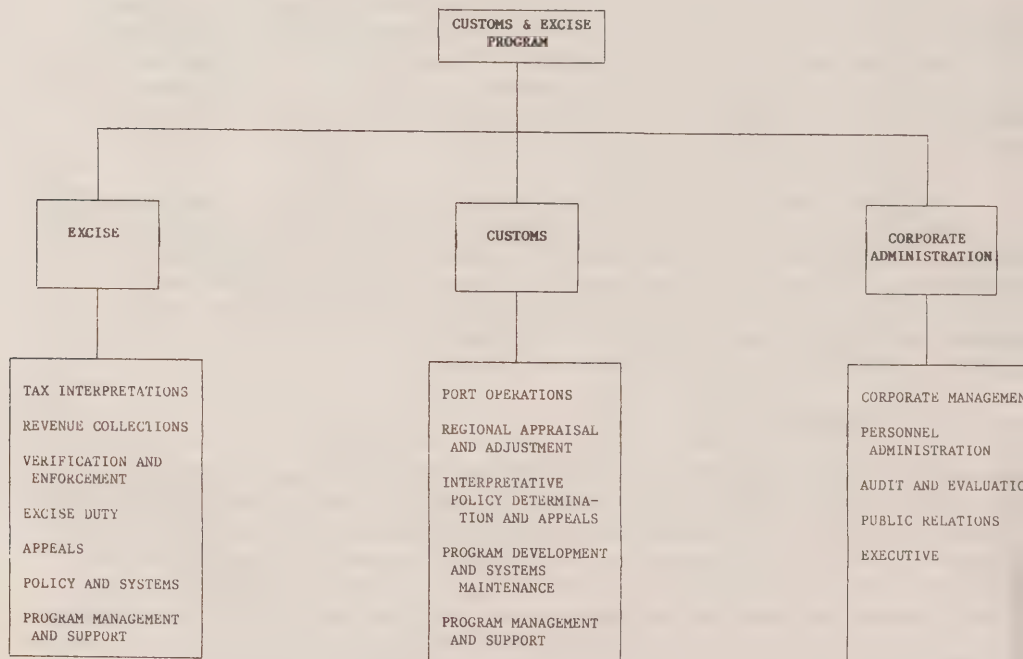
3. Program Objective

The Customs and Excise objective is "to ensure that all duties, taxes and other relevant charges and levies are assessed, collected and where appropriate, refunded; to control, for the protection of Canadian industry and society, the movement of people, goods and conveyances entering or leaving Canada as required to achieve compliance with legislation; to protect Canadian industry from real or potential injury caused by the actual or contemplated importation of dumped or subsidized goods, as well as by other forms of unfair foreign competition."

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Customs and Excise Program consists of three activities: Excise, Customs and Corporate Administration. Figure 5 illustrates the activity structure and related sub-activities.

Figure 5: Activity Structure



While the Excise and Customs activities support the same program objective, each is viewed as a distinct business entity. Each activity is responsible for different legislation and generally deals with a different clientele. For instance, the Excise activity administers the Excise Act and the Excise Tax Act which affect licensed manufacturers and wholesalers, distillers, brewers, tobacco manufacturers, etc. The Customs activity administers the Customs Tariff, the Customs Act and the Special Import Measures Act and deals mainly with Canadian and international travellers, Canadian manufacturers, importers and exporters, etc. The Corporate Administration activity includes the central administrative and functional services necessary to effectively and efficiently support the Excise and Customs activities.

Organization Structure: Customs and Excise activities are delivered through central headquarters in Ottawa and in regional/district offices and facilities across Canada. The organization corresponds to the activity structure, i.e. Excise, Customs and Corporate Administration. Its senior management cadre consists of four assistant deputy ministers, two directors general and two directors who report to the Deputy Minister.

The Excise function is headed by an assistant deputy minister and consists of 9 regional and 24 district and sub-district offices in addition to headquarters in Ottawa. The Excise operation collects about \$12 billion in revenue annually and accounts for approximately 1,596 person-years.

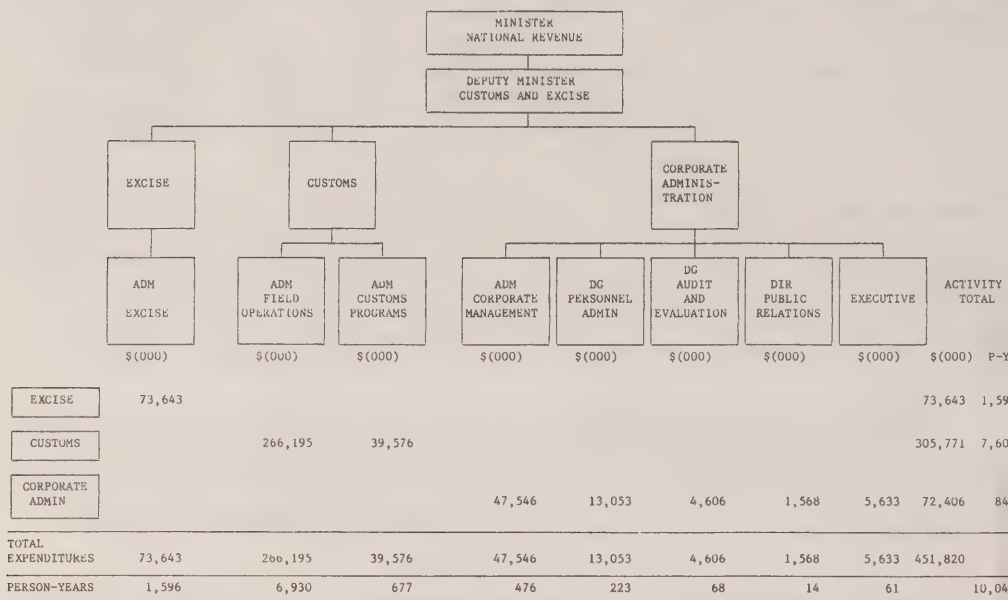
The Customs function is performed by the Customs Programs Branch and Customs Field Operations Branch, each of which is headed by an assistant deputy minister. This activity is administered through 12 regions providing service to the public in over 600 locations across the country in addition to headquarters in Ottawa.

The staff of the Customs Program Branch (approximately 677 person-years) is located in Ottawa except for a small number of foreign officers involved primarily in investigative functions in foreign countries. The Field Operations Branch includes regional Customs operations which account for approximately 6,930 person-years. The Branch collects over \$5 billion annually in import duties and taxes.

The Corporate Administration function consists of Corporate Management Branch, headed by an assistant deputy minister; Personnel Administration Branch and Audit and Evaluation Branch, each of which is headed by a director general; Public Relations Branch and the Departmental and International Affairs Division, each headed by a director; and, the Executive Office. These organizations are located primarily at headquarters in Ottawa and account for approximately 842 person-years.

The relationship between the departmental organization structure and the activity structure, together with a breakdown of 1986-87 resources, is shown in Figure 6.

Figure 6: 1986-87 Resources by Organization/Activity (\$000)



D. Planning Perspective and Performance Review

1. Environment

The Department continues to face a period of significant environmental change. The following key factors will particularly affect Customs and Excise over the next five years.

Economic Conditions and Workload: Changes in economic and business conditions have a marked effect on the behaviour of the travelling, importing and exporting publics served by the Department and pose a challenge to the Department's ability to deploy resources efficiently and effectively.

Economic conditions are stabilizing after years of rapid and marked changes in the rate of inflation, the level of interest rates and the value of the Canadian dollar in terms of other major currencies. It is anticipated the value of merchandise imports and exports will increase by about 20% and 12% respectively over the 1985-1990 period. New international agreements and arrangements may alter this outlook and the departmental activities related to it.

As a consequence, workload for the period 1985-1990 is expected to increase by about 5% in the case of Customs and 10% in the case of Excise. Workload related to the processing of international travellers in particular will increase primarily due to U.S. visitors benefitting from a favourable exchange rate and coming to visit special events such as Expo '86 in Vancouver and the 1988 Winter Olympic Games in Calgary. Handling the growth in workload will pose a major challenge in this period of restraint and sensitivity.

Government Policy Decisions: The most important government policy decisions affecting the operations of Customs and Excise in years to come include the following:

- . tax changes included in the May 1985 Federal Budget which increase the number of Excise licensees by approximately 5,000 (see page 25);
- . passage of the new Customs Act (see page 15);
- . ongoing government efforts to reduce the federal deficit over the next five years in the form of person-year and cost reductions (see page 14);
- . improving service to client groups (see page 16);
- . adoption of the Harmonized System of commodity coding (see page 15).

The extent to which the Department is involved will vary from ongoing support for some of these policy decisions to the actual implementation and enforcement of others.

Technological Changes: Over the next few years, major technological changes in departmental operations, systems and procedures will enable the Department to respond more rapidly, effectively and with increased sensitivity to public needs. As these changes take place in both the Customs and the Excise activities, the Department's ability to adjust rapidly to economic and business conditions will be enhanced and overall program effectiveness will improve. The Department's implementation of many technological changes will be complicated by other changes taking place at the same time as a result of other government policy decisions.

Specific departmental initiatives related to technological changes are described on pages 16-18.

2. New Initiatives

Customs and Excise will begin or pursue the following initiatives in 1986-87:

Person-Year Reduction Measures: In response to the Government's request for the reduction of person-years in the public service, Customs and Excise has developed a downsizing plan which will yield major savings over the next five years. The plan is composed of ten reduction measures, three of which were previously announced in November 1984. Resource savings will result from streamlining some operations and discontinuing others. The Program Plan which reflects the downsizing plan shows a 1990-91 program level of 9,308 person-years as compared with the 1985-86 forecast level of 10,267 person-years. In the plan, emphasis has been placed on ensuring that the objectives are achieved without reducing government revenues, service levels or the safety and security of the Canadian public. Five measures will impact on the 1986-87 estimates (see pages 27, 34, 35, 38).

CCC Plenary Sessions: The Customs Cooperation Council (CCC) is an international body which deals with technical Customs-related matters with a view to facilitating international trade. Customs will host the 1987 CCC plenary session in Ottawa and the related Policy Commission meetings in Quebec City. These meetings, to be held in June 1987, have never before been held in North America. It is expected that 75 member countries will be represented. Six person-years and \$273,000 will be expended in 1985-86 for planning and arrangements. Requirements for 1986-87 are estimated at seven person-years and \$376,000 (see page 38).

Export Control Enforcement Program: This program will respond to Canada's commitments to the Coordinating Committee on Multilateral Export Control (COCOM) to prevent the export of sensitive western technology to embargoed countries. Specialized intelligence officers and enforcement teams will be based at each of four key areas, i.e. Montreal, Toronto, Halifax and Vancouver. Resources required for 1985-86 are estimated at 28 person-years and \$1.5 million. Twenty-eight person-years and \$1.1 million will be required in 1986-87 and in subsequent years (see page 34).

Inspection Services Information System (ISIS): ISIS is being developed to meet the information needs of Customs inspectors at primary and secondary examination points and will help Customs inspectors carry out their enforcement duties more effectively. The Department is considering implementing an on-line enquiry system on a pilot basis at Pearson International Airport in February 1986. Planning and initiation of the pilot system (if implemented) will require six person-years and \$323,000 in 1985-86. Five person-years and \$344,500 will be required in 1986-87 to evaluate the pilot and plan for national implementation (see page 35).

3. Update of Previously Reported Initiatives

Customs and Excise is still engaged in a number of initiatives described in previous expenditure plans. Updates on these initiatives are provided below.

Initiatives Related to Government Policy Decisions:

The New Customs Act: The Customs Act has been revised to eliminate obsolete and inconsistent provisions and to express the statute in a logical sequence. It is anticipated that it will be passed by Parliament in 1985-86 and implemented in 1986-87.

New Valuation Provisions: In 1979, Canada signed the international agreement on Customs Valuation which was negotiated during the Multilateral Trade Negotiations. The new Valuation Provisions were implemented as of January 1, 1985. The actual cost for 1984-85 was 21 person-years and \$.7 million. The total project cost was 77 person-years and \$2.6 million.

Harmonized System: The Harmonized System will be the basis for the classification of goods for Customs Tariff and trade statistics purposes. The proposed implementation date of January 1, 1987 has been changed because of the slower than anticipated progress of the international negotiations. Until such time as these negotiations have been completed, it will not be possible to set a firm implementation date. The Department is continuing to convert the Customs Tariff to the language of the Harmonized System and to develop the automated systems required to support the Harmonized System. Preparation of training courses and public information packages is underway. The actual cost for 1984-85 was 38 person-years and \$4.4 million. Resource requirements for 1985-86 have been revised to 51 person-years and \$11.5 million. Resource requirements for 1986-87 are 96 person-years and \$18.3 million (see page 34).

Duty Free Shops: A pilot program for land border duty free shops was initiated in 1981. Since the Minister announced a phased national implementation of the Duty Free Shop program in June 1984, ten shops have been opened. Seven more will be operational by March 1986. There are approximately 20 sites remaining for which arrangements have to be finalized. Full national implementation is expected before the end of 1986-87. The actual cost for 1984-85 was 4 person-years and \$342,000. Expenditures for 1985-86 have been revised to 8 person-years and \$590,000 to reflect costs associated with the selection process. An estimated 8 person-years and \$659,000 will be required for 1986-87 (see page 35).

The Gasoline and Diesel Fuel Sales Tax Rebate Program: This program became effective on December 1, 1984 and is now fully

operational. It is expected that 500,000 rebate claims will be processed in 1985-86. The program is scheduled to end as of January 1, 1987. Eligible claimants will have until January 1, 1988 to file for rebates under the program. Estimated cost for 1985-86 is 103 person-years and \$4.2 million. Expenditures for 1986-87 are estimated at 75 person-years and \$2.8 million (see page 27).

The Excise Appeals System: This system was again introduced on May 23, 1985 in the Ways and Means Motion which set out general provisions for the introduction of an expanded system of assessments and appeals under the Excise Tax Act. Once Royal assent is received, Excise will implement and maintain a structured appeal mechanism by which all taxpayers' appeals respecting audit assessments and tax refunds will be resolved expeditiously and equitably to the extent permitted by law. Estimated cost for 1985-86 will be 11 person-years and \$622,000. Annual expenditures beyond 1985-86 are estimated at 10 person-years and \$575,000 (see page 27).

1985-86 Cost Reduction Initiatives: In its 1985-86 Main Estimates, Customs and Excise undertook to close three Excise offices and seventeen small inland Customs ports, to limit the use of bonded warehouses and to eliminate Mobile Surveillance Groups. With respect to bonded warehouses, a decision was made to maintain existing service levels on a cost-recovery basis, effective April 1, 1985. The remaining initiatives were completed as planned, thus reducing the 1985-86 and future years' reference levels by 75 person-years.

Initiatives Related to Technological Changes:

New Customs Commercial System (NCCS): The NCCS will reduce costs to Customs and Excise and the private sector through the automation of data collection, manipulation and access. Certain features of the NCCS, such as entry selection, amendment processing and information retrieval, are being developed by the Harmonized System project in order to support the adoption and administration of the Harmonized System. Other features are being developed through the following three projects:

- . **Customs Automated Data Exchange (CADEX) Project:** Procedures developed in this project will reduce processing costs for Customs and the private sector by permitting data to be transferred directly from computers of importers and brokers to Customs computers. Computer-to-computer transmission is a component of the Data Capture Cost Reduction Initiative. The CADEX project will permit the Department to reduce its O&M expenditures on data entry operations. Costs for the CADEX project are 3 person-years and \$105,000 for 1985-86 (to define the specifications of the system). Expenditures for 1986-87 are estimated at 9 person-years and \$580,000.

• **Conditional Release Project:** The Conditional Release system will permit approved importers to have their shipments cleared through Customs on presentation of minimum documentation. Customs inspectors will have access to on-line automated profile information on importers and commodities allowing them to focus on high risk shipments. This project has been identified as a cost reduction initiative as it will significantly reduce paper burden, allow for productivity improvement and provide significant benefits to the private sector. Eighteen person-years and \$960,000 were expended in 1984-85. Approximately 7 person-years and \$484,000 will be required for 1985-86 to begin the release on minimum documentation (RMD) field test and to redevelop the national RMD system. The revision of the 1985-86 forecast results from postponing of the evaluation of the pilot to 1986-87. An estimated 23 person-years and \$1.8 million will be required for 1986-87 (see page 34).

• **ALERT Project:** The ALERT (Automated Lookout Enquiry and Report) system consists of an automated selection process for entries and an on-line information and document retrieval system. ALERT is operating in the Alberta region and is being evaluated using a two-phased approach. The Phase I evaluation is now scheduled for completion by March 1986 and the second phase is projected to be completed by November 1986. The 1984-85 actual expenditure is 47 person-years and \$4.4 million. The 1985-86 resource requirements have been revised to 23 person-years and \$1.5 million because most of the work related to Phase II of the evaluation will now be done in 1986-87. An estimated 18 person-years and \$1.2 million will be required for 1986-87 (see page 34).

Clientele Profile System (CPS): The Excise Clientele Profile System involves an automated database which will provide detailed information on the taxpayer clientele. The three functions comprising the system are audit planning, revenue accounting and audit refund operations. Implementation of the system on a pilot basis began in July 1985. The pilot phase of CPS will be completed by March 1986. Evaluation of the pilot is scheduled for completion by June 1986.

Total costs for 1984-85 were 10 person-years and \$3.3 million. Expenditures for 1985-86 will amount to 16 person-years and \$2.3 million. Resource requirements for 1986-87 to complete the evaluation of the pilot system are 5 person-years and \$800,000. Activities in support of national implementation will be commenced during 1986-87 in accordance with the results of the evaluation of the pilot (see page 27).

Office Automation Field Trial: The study's objective is to determine the feasibility of using office communication technology in a variety of office functions. This field trial was conducted in three

phases. Phase I, which took place in 1983-84, consisted of a needs analysis and development of a prototype system which was put into place to serve 100 people in Headquarters and Excise Toronto Region.

Phase II, the system trial which is the first part of the pilot phase, is now complete and has been evaluated. Excise has developed a strategy for national implementation within the Branch (Phase III). Implementation of the office automation strategy will be a major factor in achieving the long-term cost reductions planned for the Excise activity. The 1984-85 actual costs were 2 person-years and \$120,000. Two person-years and \$555,000 will be required for 1985-86 to conclude the pilot phase and to launch national implementation. An estimated 6 person-years and \$615,000 will be required for 1986-87 to continue the national implementation (see page 27).

Personal Alarm Security System (PASS): PASS is being developed to improve the safety and security of Customs inspectors working in isolation at major ports or alone at remote locations. The Windsor and Dundee/Lacolle area pilots have now been implemented. Evaluation of the system at the pilot sites has been rescheduled to March 1986 due to late delivery of equipment from the manufacturer. If the system receives a positive evaluation, it will be implemented nationally at the remaining ports on the Canada-U.S. border. Total expenditures for 1984-85 were 5 person-years and \$1.5 million. Expenditures in 1985-86 will amount to 6 person-years and \$2.7 million. Resource requirements for 1986-87 to undertake national implementation will be 6 person-years and \$8.4 million (see pages 34, 38).

Other Initiatives:

Management Improvement Plan (MIP): The MIP was initiated in October 1980 as the Department's action plan to improve its management practices and controls. The MIP was completed as of March 31, 1985 at a cost of 276 person-years and \$2,941,000. Several developmental initiatives begun under MIP continue to be developed. Foremost amongst these is the national implementation of an automated Financial Expenditure Control System (FECS) to be initiated in January 1986 and completed in June 1986 (see page 38).

EXPO '86: In 1986, Vancouver will host a world exposition acknowledging achievements in transportation and communication. It is estimated that between 2.6 million and 3.8 million additional international travellers will visit Canada to attend Expo '86. To date, Expo '86 activities by the Department have included the appointment of a full-time departmental co-ordinator, renovation of Customs facilities to increase passenger capacity at Pacific Highway, Vancouver International Airport and the Canada Place Cruise Ship Terminal and the refinement of the Customs process to expedite the clearance of travellers and certain goods. Expenditures for 1985-86 will amount to 5 person-years and

\$208,000. Estimated costs for 1986-87 are 56 person-years and \$1.2 million (see page 34).

Affirmative Action Program: Following an intensive study of its workforce and employment policies, practices, systems and procedures, Customs and Excise has prepared a detailed action plan to implement its Affirmative Action Program for the three-year period beginning April 1, 1985. The Affirmative Action Plan is designed to remove barriers affecting the careers of women, handicapped and indigenous employees. Six person-years and \$274,000 will be required for 1986-87 (see page 38).

Human Resources Information System (HRIS): The present Manpower Resources System (MRS) is being restructured and expanded to provide all levels of departmental management with more comprehensive, accurate and timely information with respect to Human Resources. In addition to information on departmental positions and incumbents and budgetary data, a leave and extra duty component and a training module will be included in the system. The restructuring and expansion will also provide for an on-line entry and retrieval capability for users at Headquarters and in the Regions. Four person-years and \$1,287,000 will be required for 1986-87 (see page 38).

4. Program Effectiveness

In the context of the Canadian tax administration system which is based on self-assessment, the Department's strategy for achieving its program objective is to facilitate voluntary compliance. As a result, the quality and expediency of information provided to clients and the interaction between departmental employees and clients are important factors for meeting the Department's program objective. A program evaluation study to evaluate the effectiveness of the Department's communications systems was completed in 1985-86. The study focused on the responsiveness of the Department's systems to the needs of external clients and its own staff. The study concluded that the Department's external communications are generally effective. The great majority of clients believe that Customs and Excise does a fairly good job of getting technical information to them, albeit with occasional problems of timeliness. However, shortcomings were identified in the planning of external communications and in the delivery of general information about the Department's role in protecting society. Internal communications programs for technical information were found to be effective but the study commented on weaknesses in the amount and quality of general information on departmental plans and activities which was being disseminated to departmental employees. The findings of the study are being addressed as part of a comprehensive communication strategy currently being formulated by the Department.

Excise: The Excise activity administers the Excise Act, the Excise Tax Act and other relevant legislation, and thereby ensures that duties,

taxes and other relevant charges and levies are assessed, collected and, where appropriate, refunded (see page 43 for revenue details). In a tax system which is based on self-assessment and voluntary compliance, the onus is on taxpayers to correctly identify, assess and remit their tax liabilities. Information, in the form of kits, memoranda, bulletins, rulings and visits to first time clients, encourages the public to comply with the law. A significant proportion of the activity resources are used to ensure that the public is well informed. There are, however, taxpayers who knowingly or inadvertently do not comply. The Department must, therefore, take steps to detect, correct and deter instances of non-compliance. The Excise audit program is one method designed to ensure that taxpayers are remitting the proper amount as prescribed by law. This program will be the subject of a program evaluation study in 1987-88. At that time, greater insight on its overall effectiveness will be available.

In carrying out its mandate over the years, the Excise activity has had to adapt to various legislative, economic and political changes. A review of the activity was initiated in June 1984 to ascertain the extent to which it would be capable of adapting in the future to an environment of change. Specifically, the review involved consideration of statutory and administrative constraints, information needs of Excise clientele and external factors affecting the Excise function. As part of the review, interviews were held with representatives of other governments, associations such as the Canadian Manufacturers Association, the Canadian Institute of Chartered Accountants and the Canadian Importers Association, and the taxpayer community. The study was completed in April 1985 and proposed various recommendations in areas such as encouragement of voluntary compliance, provision of information and program administration.

In 1986-87, the following initiatives are planned in the Excise activity in response to the findings of the study: development of a tax guide to meet requirements of new and smaller licensees; review of values concepts and principles; implementation of a taxpayer information program for new and existing licensees; enhancement of technical skills levels for all employees; and, a pilot regional reorganization wherein activities will be divided between areas of compliance and enforcement.

Customs: The Customs activity administers the Customs Act, the Customs Tariff, the Special Import Measures Act and other relevant legislation and thereby controls, for the protection of Canadian industry and society, the movement of people, goods and conveyances entering or leaving Canada. In administering this legislation, the Customs activity also protects Canadian industry from real or potential injury caused by the actual or contemplated importation of dumped or subsidized goods as well as other forms of unfair foreign competition.

An indicator of the Department's effectiveness in controlling the movement of people is the extent to which travellers

comply with the legislation. In 1983-84, a program evaluation study was conducted which covered the activities of approximately 32% of the Department's workforce and 30% of annual departmental expenditures. The study estimated that 91% of all travellers entering Canada do so without serious violation of entry laws. The remaining 9% of travellers can be divided into two important non-complier groups.

The first group, the "serious" non-complier group, includes those who seek to avoid detection and whose non-compliance is sufficiently serious to merit official enforcement action. Such enforcement actions include seizures (i.e. consumer goods, drugs and weapons), forced payments and prohibitions. About 2% of all travellers entering Canada are in this group. The second group (about 7% of travellers entering Canada) are "threshold" non-compliers whose offence is too important to ignore but too small to merit official enforcement action. It is estimated that 600,000 persons who are in this group are detected annually and are given "unofficial" warnings.

With respect to the control over the movement of goods, last year's Expenditure Plan reported on a program evaluation study of the Customs Carrier Declarations System which was completed in August 1984. This study focused on the document control of three major sub-systems (i.e. Carrier Declarations, Postal Declarations/Sortation and Export Declarations) which form the basis for the Department's verification and control activities respecting goods entering, transitting or leaving the country. The findings of the study are now being incorporated into the Department's program and are visible in initiatives such as the Postal Improvement Plan (see page 35) and the CADEX and Conditional Release projects (part of the New Customs Commercial System - see page 34) which are significant components of the Department's reduction plan.

The Inspection Services Information System (see page 14) is also designed to improve program effectiveness by providing Customs inspectors with better information at Primary Screening lines and Customs Secondary work stations. This system, supported by Employment and Immigration and the RCMP, will enable Customs officers to be more effective in carrying out their enforcement duties.

Section II

Analysis by Activity

A. Excise

Objective

The objective of the Excise Activity is to administer the Excise Act, the Excise Tax Act and other relevant legislation and thereby ensure that duties, taxes and other relevant charges and levies are assessed, collected and, where appropriate, refunded at least cost to the public and in a manner which ensures the highest degree of public confidence in the integrity, efficiency and fairness of the excise process.

Resource Summary

The Excise Activity includes 1,596 person-years which represent approximately 16% of total departmental person-years and 16% of total departmental expenditures. The detailed Activity resources are displayed in Figure 7.

Figure 7: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Tax Interpretations	13,094	269	11,549	247	11,559	247
Revenue Collections	8,038	178	5,825	156	6,215	156
Verification and Enforcement	37,536	847	40,774	903	32,784	804
Excise Duty	3,428	81	3,303	81	3,967	81
Appeals	495	11	563	11	157	3
Policy and Systems	3,316	64	4,152	56	5,608	57
Program Management and Support	7,736	146	6,818	152	5,874	152
	73,643	1,596	72,984	1,606	66,164	1,500

Expenditures forecast in the Excise Activity in 1986-87 are comprised of 87% personnel costs, 12% other operating costs and 1% capital costs.

Past Financial Performance

Figure 8: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Tax Interpretations	11,559	9,328	2,231
Revenue Collections	6,215	6,914	(699)
Verification and Enforcement	32,784	34,767	(1,983)
Excise Duty	3,967	3,196	771
Appeals	157	586	(429)
Policy and Systems	5,608	4,240	1,368
Program Management and Support	5,874	6,197	(323)
	66,164	65,228	936
1984-85 Revenue	12,586,484		

Explanation of Change: Actual 1984-85 expenditures were \$.9 million or 1.4% higher than the Main Estimates levels. \$.9 million is a net figure comprised of:

Millions

- . Supplementary estimates for the Fuel Tax Rebate Program and workload increases resulting from new legislation. \$2.8
- . Personnel costs underexpenditure resulting from the use of term employees and casuals. (1.5)
- . Deferral of printing and postage costs. \$ (.4)

Description

In administering the Excise Act, Excise Tax Act and other relevant legislation, the management focus in the Excise Activity is placed on seven areas or sub-activities.

Tax Interpretations: This area of activity ensures that eligible taxpayers are identified and licensed. Licensees, refund claimants and

other members of the public known to be affected by the law are provided with information and interpretations about their entitlements and obligations. This sub-activity is allocated 17% of total activity resources.

Revenue Collections: This area ensures that revenue from licensed taxpayers consisting of voluntary remittances, overdue taxes, duties and related penalties, is collected, deposited and accounted for. Delinquent taxpayers and non-filers of tax returns are also identified, informed and provided with an opportunity to meet their obligations before collection action is initiated. Eleven percent of total activity resources are assigned to Revenue Collections.

Verification and Enforcement: Activities in this area will ensure that instances of over or underpayment of Excise taxes payable under the Excise Tax Act are discovered and corrected through the selective audit of licensees' records. Assessments and credits are issued and licensees are provided with information to assist them in voluntarily complying with legislative requirements. In addition, claims for refund of federal sales or excise taxes are examined to confirm their validity. Special investigations are also conducted to deal with suspected cases of fraudulent activity. This sub-activity accounts for 51% of total activity resources.

Excise Duty: Excise Duty operations aim at identifying and rectifying non-compliance with the Excise Act through post-functional reviews (duty audits) and monitoring (as required by legislation) of industries licensed under the Excise Act including distilleries, breweries, tobacco manufacturers, bonded warehouses and permit-holders. This area accounts for 5% of total activity resources.

Appeals: This area of activity is responsible for resolving appeals against decisions made under the Excise Tax Act with respect to classification, tax status or valuation. This sub-activity accounts for less than 1% of total activity resources.

Policy and Systems: Activities in this area ensure that appropriate legislation, regulations, policies, procedures and systems are planned, developed, evaluated and maintained to achieve program results. Four percent of total activity resources are consumed in this sub-activity.

Program Management and Support: This area provides management, financial and central administrative services to all components of the Excise Branch program. It accounts for 11% of total activity resources.

Performance Information/Resource Justification

Each area of activity described above is essential within a tax system based on voluntary self-compliance. The level of results sought or

achieved in each area will be affected by changes in a number of interrelated factors such as workload volume and complexity, size of the Excise client base (licensees, refund claimants, etc.), changes in legislation or policy, government priorities, business and economic conditions.

Excise workload is particularly influenced by the size of the licensee base, which in turn may be affected by normal growth in the manufacturing sector, by revisions to existing legislation, enactments of new legislation or by the provisions of a federal budget. For example, new tax provisions included in the May 1985 Federal Budget increase the number of Excise licensees by approximately 5,000. Over the next five years, Excise forecasts a steady increase of 500 licensees per annum (.9% increase) from the 1984-85 licensee base of 60,544. With the exception of workload associated with legislative or policy changes (such as the May 1985 Federal Budget which will require 40 person-years in 1986-87 and beyond), the Excise activity will absorb future workload increases in all affected operational areas without additional resources.

Performance information is provided for four major output areas in the Excise activity. Collectively, these output areas account for approximately 86% of the total Excise resources. Details are given in Figure 9.

Figure 9: Outputs per Person-Year

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	Volume	Outputs per P-Y	Volume	Outputs per P-Y	Volume	Outputs per P-Y
Tax Interpretations						
Written Rulings Issued	40,000	175	39,600	160	39,698	161
Revenue Collections						
Collection Cases completed	110,550	621	108,500	696	108,853	699
Verification and Enforcement						
Standard audit units completed	28,700	42	28,300	35	32,243	40
Excise Duty						
Standard duty audit units completed	525	12	525	6	353	4

Written Rulings Issued: The major output of Tax Interpretations is the number of written rulings issued by Excise officers. Written rulings

issued in 1984-85 exceeded what was planned by 7%. This was caused primarily by increased demands for information about legislative changes announced in November 1984 by the Minister of Finance. Outputs per person-year for 1984-85 were 15% less than planned. This was due to the omission from the original planning computation of person-years whose outputs were measured in terms of service outputs other than written rulings such as telephone contacts, personal interviews and tax factor surveys. Future plans and reports respecting this indicator will reflect the revised computation.

Collection Cases Completed: Collection cases completed in 1984-85 were 5% more than projected as a result of an increase in the number of licensees. Employee productivity (outputs per person-year) increased in 1984-85 by 16% as a result of increased levels of training and related modification to procedures. Outputs per person-year are expected to decrease in 1986-87 as legislative and policy changes increase case complexity.

Standard Audit Units Completed: The number of standard audit units completed in 1984-85 was 7% less than planned as a result of a reduction in the audit penetration level. However, outputs per person-year were as planned. Audit activity was concentrated on those licensees where the greatest potential for payback was indicated. As a result, higher than expected average tax change per audit day was achieved.

Standard Duty Audit Units Completed: In 1984-85, standard duty audit units completed were 33% below those planned due to changes in the duty program whereby audits are being reduced in favour of increased surveillance actions. Outputs per person-year reflect this shift in emphasis. In 1985-86, more audits are being conducted as reflected in the forecast. This trend is expected to continue in 1986-87.

Figure 10 displays the actual workload volumes for the period 1982-83 to 1984-85 with projections to 1988-89 for these four areas of activity. Figure 11 relates workload volumes to person-years.

Figure 10: Workload Volumes

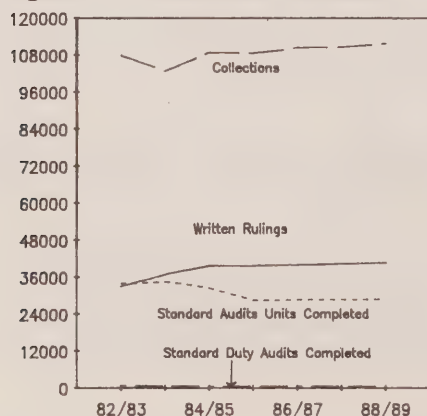
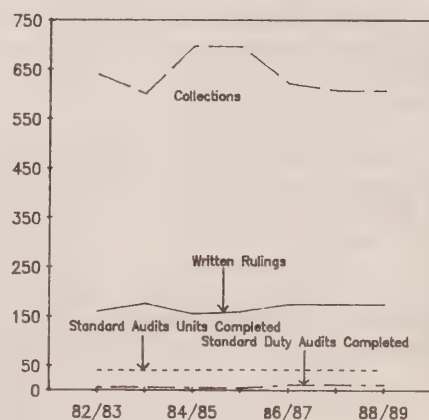


Figure 11: Outputs per person-year



Departmental Initiatives Affecting the Excise Activity: Five initiatives will affect the achievement of the Excise objective and impact on Excise resources in 1986-87 and beyond. A summary of these initiatives is presented in Figure 12.

Figure 12: Summary of Excise Initiatives

INITIATIVE	SPECIFIC OBJECTIVES & RESOURCES FOR 1986-87	OVERALL RESULTS
Clientele Profile System (CPS)	<p>Completion of evaluation of the pilot phase, which will require 5 P-Y's and \$800,000.</p> <p>National implementation will be commenced during 1986-87 in accordance with the results of the evaluation of the pilot.</p>	<p>Development of an automated client data base which will provide detailed and readily accessible information on taxpayer clientele.</p> <p>Improvements in areas such as refunds, revenue collection, tax information, verification and enforcement.</p> <p>Completion Date: March 31, 1988 Total Cost: Cost of national implementation will be determined on the result of the pilot implementation.</p>
Office Automation Field Trial	<p>Continuation of national implementation following completion of pilot phase in 1985-86.</p> <p>Resources: 6 P-Y's and \$615,000.</p>	<p>Improvement in service to the public through faster response to rulings.</p> <p>Improvement in operational efficiency through on-line access to topical information. Cost savings estimated at \$200,000 annually.</p> <p>Completion Date: March 31, 1987 Total Cost: 6 P-Y's and \$1.1 million</p>
Fuel Tax Rebate	<p>Processing of rebate claims.</p> <p>Resources: 75 P-Y's and \$2.8 million.</p>	<p>Rebate of 4.8 cents per litre on gasoline and diesel fuel to farmers, fishermen, loggers, hunters, trappers and mine operators.</p> <p>Completion Date: January 1, 1988 Total Cost: 279 P-Y's and \$10.4 million</p>
Excise Appeals System	<p>The Appeals system will be operated on an ongoing basis.</p> <p>Resources: 10 P-Y's and \$575,000.</p>	<p>Royal assent for a formal system of assessment appeals is anticipated in 1985-86.</p>
Person-Year Reduction Measures	<p>One reduction measure will commence in Excise in 1986-87.</p> <p>Resource Review: Elimination of certain lower priority activities at headquarters and in the regions.</p>	<p>Reduction of program costs by streamlining and/or discontinuing some Excise operations.</p> <p>Completion Date: 1990-91 Total Reduction: 75 P-Y's</p>

B. Customs

Objective

The objective of the Customs Activity is to administer the Customs Act, the Customs Tariff, the Special Import Measures Act and other relevant legislation and regulations and thereby:

- . control, for the protection of Canadian industry and society, the movement of people, goods and conveyances entering or leaving Canada; and
- . protect Canadian industry from real or potential injury caused by the actual or contemplated importation of dumped or subsidized goods, as well as by other forms of unfair foreign competition.

Resource Summary

The Customs Activity includes 7,607 person-years and represents approximately 76% of departmental person-years and 68% of departmental expenditures.

Figure 13: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Port Operations	188,335	5,083	183,023	5,315	177,285	5,375
Regional Appraisal and Adjustment	41,902	1,047	40,389	1,052	38,000	1,041
Interpretative Policy Determinations and Appeals	15,340	354	13,817	327	13,549	341
Program Development and Systems						
Maintenance	17,980	283	13,991	233	13,581	258
Program Management and Support	42,214	840	41,068	869	40,960	921
	305,771	7,607	292,288	7,796	283,375	7,936

Expenditures forecast in the Customs Activity in 1986-87 are comprised of 89% personnel costs, 9% other operating costs and 2% capital costs.

Past Financial Performance

Figure 14: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Port Operations	177,285	181,344	(4,059)
Regional Appraisal and Adjustment	38,000	35,937	2,063
Interpretative Policy Determinations and Appeals	13,549	13,969	(420)
Program Development and Systems Maintenance	13,581	12,318	1,263
Program Management and Support	40,960	37,873	3,087
	283,375	281,441	1,934
1984-85 Revenue	5,819,599		

Explanation of Changes: Actual 1984-85 expenditures were \$1.9 million or .7% over the original main estimates.

\$1.9 million is a net figure comprised of:

Millions

- Supplementary estimates respecting the Harmonized System project. 2.8
- Under-expenditure resulting from capital equipment not delivered and construction work not completed by year-end. (.5)
- Under-expenditure for professional and special fees resulting from the use of fewer consultants for projects than planned. (.4)

Description

The Customs Activity includes five operational areas or sub-activities which are described below.

Port Operations: This sub-activity processes and assesses all people, goods and conveyances entering into Customs control to ensure that only qualifying people, goods and conveyances are cleared to proceed into or exit from Canada. It also ensures that all goods entering into Customs

control are classified and revenues owing the government are assessed and collected. This sub-activity consumes 61% of total activity resources.

Regional Appraisal and Adjustments: This sub-activity ensures that all information requests about entry of goods are answered. Post-importation reviews of Customs transactions are carried out to verify compliance with relevant statutes and regulations, and all appeals to the regional level are processed. In addition, all claims for drawbacks, refunds and remissions are reviewed, qualifying claims are approved and monies are refunded. Cases of suspected non-compliance with statutes and regulations are investigated and resolved. This sub-activity accounts for approximately 14% of the activity resources.

Interpretative Policy Determinations and Appeals: This area issues rulings, administrative policy and guidelines relating to value for duty, tariff classification and relief, seizure actions and suspected injurious dumping so that the public is provided with equitable and responsive interpretation of the law. Activities in this area also ensure that disputes regarding interpretation of the law are resolved and that related operational resources are used productively. This sub-activity accounts for approximately 5% of total activity resources.

Program Development and Systems Maintenance: These activities ensure that legislation and related regulations, policies, systems and procedures are developed and maintained. This area consumes about 6% of total activity resources.

Program Management and Support: This sub-activity ensures that management direction, planning and central administrative services are provided to all of the components of the Customs Activity. It accounts for approximately 14% of total activity resources.

Performance Information/Resource Justification

The level of results sought or achieved in each area of activity described above will be affected by changes in a number of interrelated (sometimes competing) factors. These factors include workload volumes and complexity, number of ports of entry, hours of operation, government and departmental priorities, central agency requirements, mode of transport, country of origin, interdepartmental agreements, changes in legislation, economic conditions, private sector priorities and needs, and environmental/ geographic conditions. Performance information is presented in Figure 15 for the three sub-activities which generate the major outputs.

Figure 15: Workload Volumes and Outputs per Person-Year

Major Outputs by Sub-Activity	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	Volume (000)	Outputs per P-Y	Volume (000)	Outputs per P-Y	Volume (000)	Outputs per P-Y
Port Operations						
Travellers	83,824	36,059	80,150	38,320	79,338	34,021
Commercial entries	6,558	2,617	6,495	2,610	6,480	2,546
Importer notifications issued (E14's)	1,136	2,913	1,368	2,680	1,561	3,134
Regional Appraisal and Adjustments						
Entries reviewed	4,066	12,907	4,000	12,700	3,854	12,804
Rulings and appeals	172	659	172	658	172	685
Refund claims	135	2,231	135	2,060	169	2,283
Interpretative Policy Determinations and Appeals						
Seizure adjudication decisions	3.0	88	3.0	88	3.2	87
Assessment and Tariff appeals completed	8.0	168	7.2	165	5.8	176

Travellers Processed: The number of travellers processed in 1984-85 was close to established targets. The increase in outputs per person-year in the Estimates for 1986-87 will result from the impact of Expo '86 and the removal of the summer student program from the controlled person-year base.

Commercial Entries Processed: Commercial entries processed in 1984-85 were 5.9% greater than forecast. Utilization of resources in this area was 3.6% greater than forecast. Outputs per person-year were 2.2% greater than the targeted levels.

Importer Notifications Issued (E14's): As postal entries are received by Customs, a card (E14) is issued to notify the importer accordingly. In 1984-85, actual volume processed was slightly below target (2.6%) although efficiency improved by 5.6%. A decline in volume is projected in 1985-86 and 1986-87 as value for duty on low value shipments is increased from \$5 to \$40 effective October 1985. The temporary decrease in efficiency forecast for 1985-86 reflects the time lag between the implementation of the remission order and the implementation of the postal improvement initiative in the Department's downsizing plan.

Entries Reviewed: The overall performance in the post-importation review of Customs entries was according to plan. The volume processed in 1984-85 was 5% below target. Outputs per person-year were also slightly below target (3%). Volume and efficiency are expected to remain relatively stable in future years.

Rulings and Appeals Processed: The number of pre-importation rulings and post-importation appeals processed in 1984-85 was 9.6% greater than forecast. This resulted from the initial increase in appeals as a result of implementation of the New Valuation provisions. Backlog also had to be cleared up (through the use of overtime) before the new provisions took effect. The volume of rulings and appeals is expected to remain stable at this level in future years as a result of legislative changes such as the Harmonized System. Overall efficiency rates will return to previous levels.

Refund Claims Reviewed: Overall performance in 1984-85 was within 5% of that planned. For 1985-86, the volume of refund claims reviewed is expected to be only 80% of the volume in 1984-85. The reason for this is that under the New Valuation System, technical documentation requirements have changed. As a result, the requirement for a deposit is less frequent, thus reducing the number of refund applications.

Figure 16 displays workload volumes for the period 1982-83 to 1984-85 with projections to 1988-89. Figure 17 relates workload volumes to person-years.

Figure 16: Workload Volumes

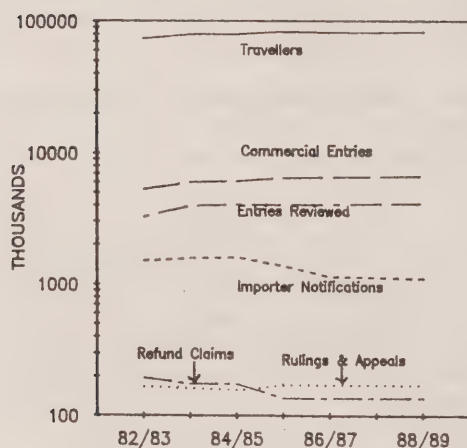
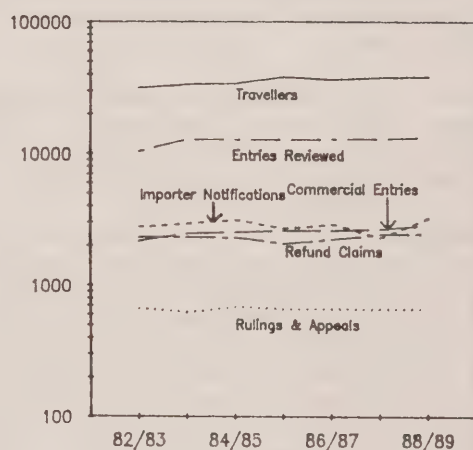


Figure 17: Outputs per Person-Year



Seizure Adjudication Decisions: The number of seizure adjudication decisions rendered in 1984-85 was 8% below target. Outputs per person-year were also below target (7%). New procedures have been issued in the field to improve service to the public. As a result, most infractions are resolved at the regional level before a seizure notice is issued. Only more complex cases are referred to headquarters for resolution.

Assessment and Tariff Appeals Completed: There were 15% fewer cases completed than planned. The anticipated volume of appeals did not materialise because the Special Import Measures Act was implemented later than expected. Outputs per person-year were above target (33%). Increased efficiencies were realized as a result of efforts made to process appeals submitted under the old legislation in anticipation of the implementation of SIMA and new valuation legislation, combined with the fact that a number of the appeals proved to be similar in nature, decreasing the amount of time necessary to complete them.

Figure 18 displays workload volumes for the period 1982-83 to 1984-85 with projections to 1988-89. Figure 19 relates workload volumes to person-years.

Figure 18: Workload Volumes

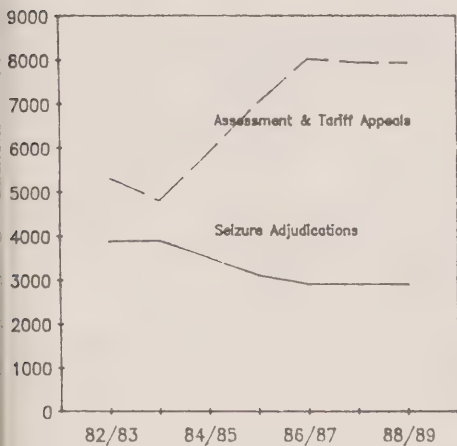
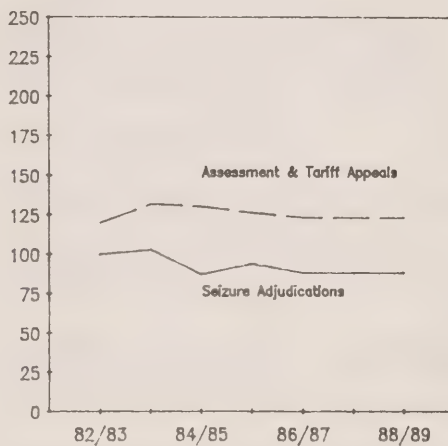


Figure 19: Output per Person-Year



Departmental Initiatives Affecting the Customs Activity

The Customs activity will continue to be affected by a number of initiatives. Each of these initiatives will impact on the manner in which Customs' areas of activity are managed to achieve their objectives. Figure 20 presents a summary of the initiatives with specific objectives for 1986-87.

Figure 20: Summary of Customs Initiatives

INITIATIVE	SPECIFIC OBJECTIVES & RESOURCES FOR 1986-87	OVERALL RESULTS
Harmonized System Project (HS)	<p>Completion of the conversion of the tariff to the language of HS.</p> <p>Installation and testing of automated systems.</p> <p>Training of staff and preparation of public information packages.</p> <p>Resources: 96 P-Y's and \$18.3 million.</p>	<p>Implementation of the new Harmonized System as the basis for the classification of goods for Customs tariff and trade statistics purposes. Development of automated and administrative systems to support H.S.</p> <p>For costing purposes, a January 1988 implementation date was used.</p> <p>Total Cost: 403 P-Y's and \$57 million</p>
New Customs Commercial System:		
<ul style="list-style-type: none"> Customs Automated Data Exchange Project (CADEX) 	<p>Prototype implementation and evaluation.</p> <p>Resources 9 P-Y's and \$580,000.</p>	<p>Implementation of computer-to-computer transmission of data. This project will reduce O&M costs for data entry.</p> <p>Completion Date: Implementation to begin January 1988 and phased in over 3-year period.</p> <p>Cost to 1988/89: 43 P-Y's and \$3.2 million</p>
<ul style="list-style-type: none"> Conditional Release Project 	<p>Begin pre-implementation activities for the introduction of the Release on Minimum Documentation features.</p> <p>Resources: 23 P-Y's and \$1.8 million.</p>	<p>Faster release of goods to clients.</p> <p>Increased productivity through system changes and reduced paper burden.</p> <p>National Implementation Date: March 1988</p> <p>Total Cost: 209 P-Y's and \$12.1 million</p>
<ul style="list-style-type: none"> Automated Lookout Enquiry and Report Project (ALERT) 	<p>Phase I evaluation to be completed by March 1986.</p> <p>Phase II evaluation to be completed by November 1986.</p> <p>Resources: 18 P-Y's and \$1.2 million.</p>	<p>The features developed through this project included an automated selection and development process for entries and an automated on-line document retrieval system.</p> <p>Completion Date: 3 of 4 features will be implemented in January 1988. Implementation of the document retrieval feature is subject to evaluation results.</p> <p>Total Cost: 193 P-Y's and \$12.9 million</p>
EXPO '86	<p>Services to support Expo '86.</p> <p>Resources: 56 P-Y's and \$1.2 million.</p>	<p>Efficient service to the travelling public during Expo.</p> <p>Supervision of temporary imports and exports.</p> <p>Completion Date: 1986-87</p> <p>Total Cost: 61 P-Y's and \$1.4 million</p>
Personal Alarm Security System (PASS)	<p>This initiative is being developed in Corporate Administration, although its impact will be felt primarily in the Customs activity (see page 38).</p>	<p>Increased safety and security for Customs officers working alone in isolated or remote areas (see page 38).</p> <p>Completion Date: September 1987</p>
Export Control	<p>The Export Control system will be operated on an ongoing basis.</p> <p>Resources: 28 P-Y's and \$1.1 million.</p>	<p>Prevention of illegal export of western technology to embargoed countries.</p> <p>Implementation Date: October 14, 1985</p> <p>Annual Cost: 28 P-Y's and \$1.1 million</p>

Figure 20: Summary of Customs Initiatives (cont'd)

INITIATIVE	SPECIFIC OBJECTIVES & RESOURCES FOR 1986-87	OVERALL RESULTS
New Customs Act	Proclamation and implementation of the new Customs Act.	Greater flexibility in coping with modern business practices. Improvements in collections and enforcements. Implementation Date: Expected to be June 1, 1986
Duty Free Shops Program	Full national implementation, involving approximately 37 shops, by the end of 1986-87. Resources: 8 P-Y's and \$659,000.	Provide increased opportunities to the public to purchase duty free goods when leaving the country. Completion Date: October 1986 Total Cost: 39 P-Y's and \$2.7 million
Inspection Services Information System Project (ISIS)	Evaluation of pilot test; planning for national implementation. Resources: 5 P-Y's and \$344,500.	National implementation of automated information system for use by Customs inspectors to improve enforcement capabilities. Completion Date: January 1989 Total Cost: 27 P-Y's and \$7.4 million
Person-Year Reduction Measures	Four reduction measures will impact in 1986-87: Low Value Remission Orders: Release of low value shipments submitted via courier without an entry where the value for duty does not exceed \$40 and duty and taxes payable do not exceed \$5. Resource Review: Elimination of certain lower priority activities at headquarters and in the regions.	Reduction of activities by streamlining some operations and discontinuing other Customs activities. Completion Date: 1990-91 Total Reduction: 782 person-years Speedier processing of low value/low risk goods with minimal Customs handling. Improvement in service to the public. Completion Date: 1986-87 Streamlining of Customs regional offices and headquarters operations. Completion Date: 1990-91
	Student Person-Years: Restructuring the student program.	Restructuring of the student program while maintaining the existing levels of service. Completion Date: 1986-87
	Postal Improvement Project (PIP): If the pilot project meets our expectations, a number of measures will be introduced including <ul style="list-style-type: none"> • adoption of new system for processing casual and commercial mail; • reduction in the number of Customs primary screening centres; • introduction of legislative changes to reduce workload in Customs postal operations; • diversion of postal workload from some ports to larger postal clearance centres. 	Improvement in efficiency and effectiveness of the postal system currently used to deliver dutiable mail. Reduction in size of some Customs ports which have extensive involvement in Customs clearance of postal shipments. National implementation Date: 1986-87

C. Corporate Administration

Objective

The objective of Corporate Administration is to provide management direction, planning coordination and central administrative services to the Department.

Resource Summary

The Corporate Administration Activity accounts for approximately 16% of the total departmental expenditures and represents 8.4% of the total person-years. These resource expenditures are shown in Figure 21.

Figure 21: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Corporate Management	47,546	476	38,470	493	39,346	498
Personnel Administration	13,053	223	13,037	226	11,792	228
Audit and Evaluation	4,606	68	4,193	68	3,686	67
Public Relations	1,568	14	1,467	14	1,649	16
Executive	5,633	61	3,244	64	2,530	55
	72,406	842	60,411	865	59,003	864

Expenditures forecast in the Corporate Administration activity for 1986-87 are comprised of 49% personnel costs, 32% other operating costs and 19% capital costs.

Past Financial Performance

Figure 22: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Corporate Management	39,346	32,209	7,137
Personnel Administration	11,792	11,962	(170)
Audit and Evaluation	3,686	4,429	(743)
Public Relations	1,649	1,494	155
Executive	2,530	2,418	112
	59,003	52,512	6,491

Explanation of Change: Actual 1984-85 expenditures were \$6.5 million (12.4%) higher than the original Main Estimates. This is a net figure comprised of:

	<u>Million</u>
. Additional resources received for	
- Employee benefit adjustment	5.9
- Affirmative Action Program	.1
- Treasury Board Vote 1 Implementation Assistance	
Program System project	.3
- Harmonized System project	2.5
. Unused salary adjustment reserve	(.9)
. Change in cash flow for PASS project	(.5)
. Underexpenditures for consultants in computing services	(.5)
. Net underexpenditures resulting from uncompleted tenant	
services projects and delayed purchases of materials	(.4)

Description

The Corporate Administration Activity includes the following five sub-activities:

Corporate Management: This sub-activity ensures that departmental management at all levels is provided with the management, planning and control services required to administer resources in support of government-wide and departmental programs and objectives. It includes the departmental support services of corporate planning, finance, administration, systems planning and development and laboratory and scientific services. This area is allocated 66% of total activity resources.

Personnel Administration: This sub-activity provides departmental management at all levels with the personnel services required to administer effectively the Department's human resources. This area accounts for approximately 18% of total activity resources.

Audit and Evaluation: This sub-activity is responsible for carrying out independent audits and evaluation of departmental programs and operations. This sub-activity includes approximately 6% of total activity resources.

Public Relations: Public Relations activities ensure that those affected by Customs and Excise legislation are provided with information to enable them to comply with the law. This area accounts for 2% of total activity resources.

Executive: This sub-activity includes Legal Services, Internal Affairs, Departmental and International Affairs, the Deputy Minister's Office and a portion of the Minister's Office. It accounts for approximately 8% of total activity person-years.

Performance Information/Resource Justification

Departmental Initiatives Affecting the Corporate Administration

Activity: Corporate Administration is involved in developing major departmental initiatives which will impact on the manner in which the Department meets its program objectives in 1986-87 and future years. A summary of these initiatives is presented in Figure 23:

Figure 23: Summary of Corporate Administration Initiatives

INITIATIVE	SPECIFIC OBJECTIVES & RESOURCES FOR 1986-87	OVERALL RESULTS
Personal Alarm Security System (PASS)	National implementation of system following favourable evaluation of the pilots in 1985-86. Resources: 6 P-Y's and \$8.4 million.	Increased safety and security for Customs officers working alone in isolated or remote areas. Completion Date: September 1987 Total Cost: 25 P-Y's and \$21.3 million
Financial Expenditures Control System (FECS)	Installation of communication links between headquarters, regions and Supply and Services Canada. Monitoring of the system through to the post-implementation evaluation. National implementation of the system is scheduled for completion by June '86. Resources: 2 P-Y's and \$351,000.	Improvement in quality and reliability of financial systems and information. Completion Date: June 1986 Total Cost: 10 P-Y's and \$1.3 million
Affirmative Action Program	Retaining gains in year one of plan in terms of a) increasing female representation in PM and AU groups, b) increasing indigenous participation and c) maintaining participation rate of disabled employees. Resources: 6 P-Y's and \$274,000	Achievement of more equitable levels of employment among target groups. Completion Date: April 1, 1988 Total Cost: 18 P-Y's and \$780,000
CCC Plenary Sessions	Continuing to plan and make arrangements for hosting of CCC plenary sessions in June 1987. Resources: 7 P-Y's and \$376,000.	Promotion of Canadian initiatives on the CCC such as the assistance program for developing countries. Promotion of Canada's international reputation. Completion Date: June 1987 Total Cost: 26 P-Y's and \$1.5 million
Person-Year Reduction Measures	One reduction measure will commence in Corporate Administration in 1986-87: Resource Review: Elimination of lower priority headquarters activities. Reduction: 37 P-Y's	Reduction of program costs by streamlining and/or discontinuing operations. Completion Date: 1990-91 Total Reduction: 97 P-Y's
Human Resources Information System (HRIS)	Restructuring and expansion of Manpower Resources System (MRS) to provide for a data base and on-line entry and retrieval capability for appropriate users. Resources: 4 P-Y's and \$1.3 million.	Provide departmental management with more comprehensive, accurate and timely information. Completion Date: 1988-89 Total Cost: 13 P-Y's and \$3.6 million

Section III
Supplementary Information

A. Analysis by Object

1. Expenditures by Object

Figure 24: Expenditures by Object (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Personnel			
Salaries and wages	324,046	314,141	300,267
Contributions to employee benefit plans	45,361	43,278	44,953
Other personnel	2,157	1,980	2,773
	371,564	359,399	347,993
Other Operating Expenditures			
Transportation and communications	23,701	21,312	20,560
Information	2,754	3,190	3,009
Professional and special services	19,287	16,754	13,212
Rentals	2,024	2,027	1,638
Purchased repair and upkeep	5,514	5,230	4,053
Utilities, materials and supplies	7,098	6,812	6,904
All other expenditures	-	2	43
	60,378	55,327	49,419
Total Operating Expenditures	431,942	414,726	397,412
Capital			
Professional and special services			195
Construction and acquisition of land, buildings and equipment	2,000	2,075	1,923
Construction and acquisition of machinery and equipment	17,878	8,882	9,012
	19,878	10,957	11,130
Total Expenditures	451,820	425,683	408,542

2. Personnel Expenditures

Person-year and personnel cost trends are provided in Figures 25 and 26. Person-year distribution by activity over the years 1984-85 to 1986-87 are shown in figure 27.

Figure 25: Person-Years 1980-81 to 1988-89

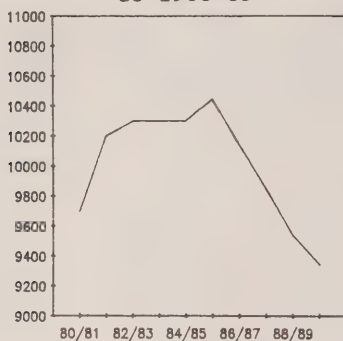


Figure 26: Personnel Costs 1980-81 to 1988-89

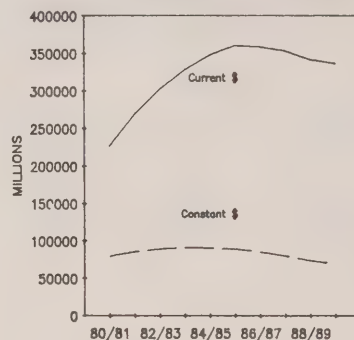


Figure 27: Person-Year Utilization by Activity

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Excise	1,596	1,606	1,500
Customs	7,607	7,796	7,936
Corporate Administration	842	865	864
	10,045	10,267	10,300

Approximately 84% of total departmental expenditures are personnel related. In 1985-86, personnel costs will amount to \$359.4 million, an increase of approximately \$11.4 million over the previous year. In constant dollar terms, however, personnel costs have remained relatively stable over the six-year timeframe to 1985-86.

Between 1980-81 (actual) and 1985-86 (forecast), the Department person-year level has increased by only 7%. A large proportion of this increase was non-discretionary and was related to budgetary provisions affecting legislation administered by the Department and other government decisions. A major reduction in person-years will occur in the next five years as the Department embarks upon a plan to support the government restraint program that was outlined in the May 1985 budget.

The number of person-years and average salary by category is provided in Figure 28.

Figure 28: Authorized Person-Years and Salary Provision

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1986-87 Average Salary Provision
	86-87	85-86	84-85		
Management	111	105	106	50,350 - 96,300	63,650
Scientific and Professional					
Auditing	581	562	548	27,934 - 68,070	42,246
Other	33	35	36		
Administrative and Foreign Services					
Admin. Services	298	308	293	13,912 - 57,987	36,304
Commerce	80	78	77	15,635 - 64,521	46,930
Computer Systems	85	94	84	19,423 - 63,583	42,587
Financial Services	82	80	73	13,853 - 57,980	41,953
Personnel Admin.	139	144	142	13,330 - 59,510	39,824
Program Admin.	5,343	5,144	5,396	13,912 - 57,987	31,562
Other	72	71	50		
Technical					
Drafting and Illus.	3	2	2	15,557 - 40,310	29,724
Engineering and Scientific Support	8	7	8	14,041 - 50,866	29,317
General Technical	4	4	4	12,635 - 55,682	31,340
Social Science Support	1	3	3	12,635 - 57,764	29,367
Administrative Support					
Clerical	2,280	2,364	2,366	12,932 - 31,743	22,179
Other	839	889	830		
Operational					
Gen. Labour and Trades	25	44	43	14,776 - 40,676	21,322
General Services	53	41	39	13,253 - 39,988	22,695
Other	8	173	156		

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1985. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

Approximately 53% of personnel are in the Program Administration category, reflecting the Department's major role in Customs and Excise tax administration. About 5.7% of personnel are in the Auditing category and carry out the verification process to ensure the collection of revenue due to the Crown and compliance with other aspects of legislation administered by the Department.

B. Cost Analysis

Figure 29 shows the total program costs by activity. Included under the operating expenditure heading are the Department's operating and capital expenditures. Other costs include the costs of services provided without charge by other departments, but do not include depreciation or accommodation provided without charge by this department. The non-tax revenues shown consist of revenues from seizures and penalties, from special service charges on Customs operations and from other operations. Figure 30 details the services provided to the Department without charge.

Figure 29: Total Program Cost for 1986-87 (\$000)

(Thousands of dollars)	1986-87 Operating Expend- itures	Add Other Costs	Total Cost	Deduct Non-Tax Revenues	1986-87 Total Net Cost	1985-86 Total Net Cost
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Excise	73,643	6,499	80,142	1,000	79,142	71,976
Customs	305,771	37,755	343,526	19,000	324,526	302,167
Corporate Administration	72,406	6,399	78,805	2,000	76,805	68,044
	451,820	50,653	502,473	22,000	480,473	442,187

Figure 30: Services Provided Without Charge by Other Departments (\$ 000)

Description	Estimates 1986-87	Estimates 1985-86	Estimates 1984-85
Department of Public Works			
Accommodation	34,100	33,880	33,980
Department of Supply and Services			
Cheque Issue and Other Services	1,208	1,074	2,501
Treasury Board			
Employer's Share of Employee Insurance Premium	8,799	6,819	7,901
Department of Labour	365	314	288
Transport Canada Air Administration			
Accommodation at Various Canadian Airports	6,181	2,574	-

C. Revenue Analysis

Figure 31 presents a breakdown of revenue collected by Customs and Excise for the years 1982-83, 1983-84 and 1984-85. Several factors have a direct impact on the amount of revenue collected in any given year. These include the general level of economic activity, changes in the rate of tax, expansions, restrictions or total withdrawal of exemptions, the imposition of new taxes or refund provisions, the effects of inflation, and the effectiveness of the Department's examination, verification and enforcement operations.

Figure 31: Revenue by Class (\$000)

	1984-85	1983-84	1982-83
Customs			
Import duties	4,223,574	3,766,575	3,288,226
Sales tax (imports)	1,509,017	1,341,526	1,093,699
Other Excise taxes (imports)	69,490	65,248	60,710
Sundry collections	17,518	16,121	13,935
Total revenue collected by Customs	5,819,599	5,189,470	4,456,570
Excise			
Sales tax	6,549,959	5,573,890	5,079,655
Excise tax on gasoline	477,238	470,999	505,073
Other Excise taxes	738,003	663,125	626,322
Excise duties	1,461,624	1,356,074	1,274,259
Sundry collections	312	564	273
Petroleum compensation charge	2,787,395	2,325,183	3,652,827
Air transportation tax	225,093	207,619	198,399
Marketable pipeline gas and gas liquids tax	302,031	787,693	1,549,222
Telecommunications			
Programming Services tax	44,829	28,236	--
Total revenue collected by Excise	12,586,484	11,413,383	12,886,030
Total headquarters collections	2,168	2,976	1,627
Gross Customs and Excise revenue	18,408,251	16,605,829	17,344,227
Less: refunds, drawbacks, credits	(868,122)	(755,947)	(847,501)
Net revenues	17,540,129	15,849,882	16,496,726

Gross collections increased by \$1.8 billion or 10.9% in the 1984-85 fiscal year. Customs revenue continued to show an increase which totalled \$630 million or 12.1% over the 1983-84 fiscal year. The increase in Excise revenue of \$1.2 billion or 10.3% was caused mainly by increases in sales tax of \$980 million and the Petroleum Compensation Charge of \$460 million. Partially offsetting these increases was the decrease in the marketable pipeline gas and gas liquids taxes of \$485 million.

While the 1% increase in the sales tax rate in October 1984 and the further 1% increase in January 1986 will cause a further increase in sales tax revenue in 1985-86, the elimination of the Petroleum Compensation Charge and marketable pipeline gas and gas liquids tax, effective June 1, 1985, will more than offset this increase. As a result, the 1985-86 gross revenue is expected to be less than the 1984-85 gross revenue.

D. Statement of Operating Principles

Customs and Excise operates on the principle that the vast majority of its public is willing to comply with the law, when informed, and when the law is applied in an equitable, uniform and responsive manner. It is the policy of the Department, therefore, to conduct its business in a manner that encourages and facilitates voluntary compliance and keeps the administrative requirements of the law to a minimum. To this end, the Department is committed to simplifying its service delivery mechanisms so that administrative impediments to voluntary actions are eliminated and cost and effort to ourselves and our clients are reduced.

Notwithstanding the underlying assumption respecting the public's willingness to comply, inevitably there are some individuals who willfully attempt to evade their obligations under the law for personal gain. In the performance of its duties, therefore, the Department must also pursue enforcement activities, being mindful that a balance be maintained between facilitation and enforcement. This balance is accomplished when the enforcement emphasis is placed on the detection of the few who do not comply. Accordingly, it is the policy of Customs and Excise to conduct enforcement activities on a selective basis so that neither facilitation nor compliance is compromised.

In implementing its mandate, the Department will strive to continuously improve service to its publics. Service to the public relates both to the programs and services provided by the Department and to how we conduct ourselves in the delivery of these programs and services. We must therefore be aware and understanding of the changing public attitudes, taxpayers' concerns, new technology and commercial practices, and social changes in general if we are to be responsive. To this end, Customs and Excise management is committed to fostering an organization where innovation is encouraged and reflected through improvements in its management practices.

Effective communication with the public is an important aspect in the delivery of our services. The greater the citizen's understanding and appreciation of the law, the greater the likelihood for compliance. It is the policy of the Department that communications be directed at promoting an understanding of the rights and obligations of our publics in a complete and understandable form, including information about services, programs and facilities. As a consequence, the Department will regularly solicit the views of its client groups and actively promote consultation with them in the development of policies and initiatives or legislative issues to ensure their objectives are taken into account as well as ours. The Department will also pursue a policy of efficient decentralization of authority and responsibility so that its publics can more readily receive the information necessary to the conduct of their business.

In addition, the Department recognizes that its human resources constitute its most important resource. The participation and contribution of our employees to the success of departmental efforts is an inherent part of how the Department conducts its business. Therefore, the Department will also pursue a policy of enhanced internal communications and training that will prepare and support our employees to perform their duties. Further, it will ensure that all initiatives, systems-oriented or otherwise, will be undertaken only when their implications for our publics, staff and working environment are identified and understood by all parties.

The Department also recognizes that a constructive union-management relationship is an important aspect of effective employee relations. Therefore, the Department is committed to dealing in a forthright manner with the applicable unions and to raising issues for which it seeks mutually satisfactory resolutions.

E. Acts Administered in Whole or in Part by Customs and Excise

Act for carrying into effect a Treaty between Canada and the United States for the suppression of smuggling operations

Aeronautics Act

Animal Disease and Protection Act

Atomic Energy Control Act

Canada Agricultural Products Standards Act

Canadian Commercial Corporation Act

Canada Ports Corporation Act

Canada Post Corporation Act

Canada Shipping Act (Coastal Regulations)

Canada Water Act

Canadian Citizenship Act

Canadian Dairy Commission Act

Canadian Wheat Board Act

Coastal Fisheries Protection Act

Consumer Packaging and Labelling Act

* Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora

Copyright Act

Criminal Code

Cultural Property Export and Import Act

Customs Act

Customs and Excise Offshore Application Act

Customs Tariff

Department of National Revenue Act

Diplomatic and Consular Privileges and Immunities Act

Energy Administration Act

Environmental Contaminants Act

Explosives Act

Excise Act

Excise Tax Act

Export and Import Permits Act

Fertilizers Act

Fish Inspection Act

Fisheries Act

Food and Drugs Act

Fruit, Vegetables and Honey Act

Game Export Act

* This international convention is not an act of Parliament but is administered pursuant to the Export and Import Permits Act.

Hamilton Harbour Commission Act
Harbour Commission Act
Hazardous Products Act

Immigration Act
Importation of Intoxicating Liquors Act
International Boundary Commission Act

Livestock Pedigree Act

Meat Import Act
Meat Inspection Act
Motor Vehicle Safety Act
Motor Vehicle Tire Safety Act

Narcotic Control Act
Nova Scotia Offshore Retail Sales Tax Act

Pest Control Products Act
Plant Quarantine Act
Precious Metals Marking Act
Privileges and Immunities (International Organizations) Act
Privileges and Immunities (NATO) Act
Public Harbours and Ports Facilities Act

Quarantine Act

Radiation Emitting Devices Act
Radio Act
Railway Act

Seeds Act
Special Import Measures Act
Statistics Act

Textile and Clothing Board Act
Textile Labelling Act
Toronto Harbour Commission Act
Trademarks Act
Transport Act

Visiting Forces Act

Loi sur les privilèges et immunités des organisations

internationales
Loi sur les privilèges et immunités de l'Organisation du Traité de
l'Atlantique Nord (OTAN)

Loi sur la Société canadienne des ports - Ports et installations de
ports publics

Loi sur la quarantaine
Loi sur la radio

Loi sur les dispositifs émettant des radiations
Loi sur les chemins de fer

Loi relative aux semences
Loi sur la statistique

Loi sur la Commission du textile et du vêtement
Loi sur l'étiquetage des textiles

Loi sur les marques de commerce
Loi sur les transports

Loi sur les forces étrangères présentes au Canada
*Convention sur le commerce international des espèces de faune et de

flore menacées de disparition
Loi concernant l'exécution des dispositions du Traité conclu entre

le Canada et les États-Unis en vue de la suppression de la
contrebande.

Loi sur les mesures spéciales d'importation
Loi sur la taxe de vente en détail extracôtière de la Nouvelle

Écosse
Loi sur la Commission des ports de Hamilton

Loi sur la Commission des ports de Toronto
Loi sur la Commission des ports

* Cette convention internationale n'est pas une loi du parlement. Elle
est appliquée en vertu de la loi sur les licences d'exportation et
d'importation.

Code criminel
Loi sur l'aéronautique
Loi sur les maladies et la protection des animaux
Loi sur le contrôle de l'énergie atomique
Loi sur les normes des produits agricoles du Canada
Loi sur la marine marchande du Canada (Règlement sur le cabotage)
Loi sur les ressources en eau du Canada
Loi sur la citoyenneté canadienne
Loi sur les sociétés commerciales canadiennes
Loi sur la Commission canadienne du lait
Loi sur la Commission canadienne du blé
Loi sur la Commission de la frontière internationale
Loi sur la protection des pêcheries côtières
Loi sur l'emballage et l'étiquetage des produits de consommation
Loi sur le droit d'auteur
Loi sur l'exportation et l'importation de biens culturels
Loi sur les douanes
Tarif des douanes
Loi sur le ministère du Revenu national
Loi sur l'administration de l'énergie
Loi sur les contaminants de l'environnement
Loi sur les explosifs
Loi sur l'accise
Loi sur la taxe d'accise
Loi sur les licences d'exportation et d'importation
Loi sur les engrais chimiques
Loi sur l'inspection du poisson
Loi sur les pêcheries
Loi sur les aliments et drogues
Loi sur les fruits, les légumes et le miel
Loi sur l'exportation du gibier
Loi sur les produits dangereux
Loi sur l'immigration
Loi sur l'importation des boissons enivrantes
Loi sur l'importation de la viande
Loi sur l'inspection des viandes
Loi sur la sécurité des véhicules automobiles
Loi sur la sécurité des pneus de véhicules automobiles
Loi sur la Société canadienne des postes
Loi sur les privilèges et immunités diplomatiques et consulaires
Loi sur la Commission de la frontière internationale
Loi sur la Société canadienne des ports
Loi sur les stupéfiants
Loi sur l'Office national de l'énergie
Loi sur les produits antiparasitaires
Loi sur le poinçonnage des métaux précieux

Dans l'application de son mandat, le Ministère se soucie constamment d'améliorer les services offerts au public. La notion de

par le Ministère de même que notre comportement lors de la prestation de ces programmes et services. Nous devons donc être conscients et compréhensifs à l'égard du public, de ses changements d'attitude, de ses inquiétudes à titre de contribuables, de la nouvelle technologie et des pratiques commerciales ainsi que des changements sociaux si nous désirons conserver une attitude réceptive. Pour ce faire, la direction des Douanes et de l'Accise s'est engagée à créer une ambiance où l'innovation est encouragée et exprimée par l'amélioration des pratiques de gestion.

Une bonne communication avec le public constitue un facteur primordial pour offrir des services de qualité. Mieux le simple citoyen comprendra et acceptera la loi, plus il sera porté à l'observer. Le Ministère désire que les communications visent principalement à améliorer, d'une façon complète et intelligible, la compréhension du public face à ses droits et devoirs ainsi que les renseignements ayant trait aux services, programmes et installations. Par conséquent, le Ministère sollicitera régulièrement l'opinion de ses groupes clients et favorisera des mécanismes de consultation lors de l'élaboration de ses politiques, initiatives et des questions reliées aux lois, de manière à ce que leurs objectifs tout autant que les nôtres soient atteints. Le Ministère cherchera aussi à décentraliser de façon efficiente les pouvoirs et les responsabilités afin que ses clients puissent se prévaloir plus facilement des services requis dans des endroits situés plus près de leur activité.

En outre, le Ministère reconnaît que les ressources humaines dont il dispose constituent son meilleur atout. La participation et la collaboration des employés aux succès que remporteront les efforts déployés par le Ministère font partie intégrante de la politique ministérielle en matière de gestion. Le Ministère adoptera aussi une politique d'encouragement à la communication interne et à la formation qui préparera et appuiera nos employés lors de l'exécution de leurs tâches. En conséquence, de nouvelles initiatives, visant ou non des systèmes, ne seront prises que lorsque leur incidence sur le public, le personnel et le milieu de travail aura été déterminée et comprise par toutes les parties en cause.

Le Ministère reconnaît également que l'établissement de relations saines entre le syndicat et la gestion constitue un aspect important des relations efficaces avec les employés. Le Ministère s'engage donc à négocier d'une manière franche avec les syndicats concernés et à soulever les points pour lesquels il cherche des solutions mutuellement satisfaisantes.

En dépit du fait que le public est considéré comme étant désireux d'observer la loi, il est inévitable que certaines personnes oublient volontiers les engagements auxquels ils sont liés par la loi, et favorisent leurs gains personnels. Dans l'accomplissement de ses tâches, le Ministère doit donc exercer des mesures qui permettront de maintenir un équilibre entre l'exécution et les services offerts. On peut atteindre cet équilibre en tentant principalement, dans le cadre de l'exécution, de déceler les rares contrevenants. Ainsi, Douanes et Accise a adopté comme politique de prendre des mesures d'exécution qui ne nuisent pas aux services offerts et n'entraînent pas l'observation de la loi.

La ligne de conduite de Douanes et Accise se fonde sur le principe que la vaste majorité de son grand public est généralement désireuse d'observer la loi lorsqu'elle la connaît et qu'elle est appliquée de façon juste, uniforme et réceptive. Par conséquent, le Ministère a pour règle de gérer ses opérations de manière à encourager et à favoriser le respect volontaire et de réduire au minimum les exigences administratives des différentes lois qu'il applique. À cette fin, le Ministère s'est engagé à simplifier les processus relatifs à la prestation des services afin d'éliminer les obstacles de nature administrative qui entravent le respect volontaire et de diminuer les coûts et les efforts que ces embûches occasionnent autant aux clients qu'au Ministère lui-même.

D. Énoncé des principes opérationnels

Bien que l'augmentation de 1 % du taux de la taxe de vente en octobre 1984 et l'autre augmentation de 1 % en janvier 1986 viendront aussi grossir les recettes au titre de la taxe de vente en 1985-1986, et l'élimination de la redevance d'indemnisation pétrolière et de la taxe sur le gaz commercialisable transmis par pipeline et sur les liquides extraités du gaz, à compter du 1^{er} juin 1985, fera plus qu'annuler cette augmentation. Il s'ensuit que les recettes brutes en 1985-1986 seront inférieures à celles de 1984-1985.

Les perceptions brutes ont augmenté de 1,8 milliard de dollars, ou de 10,9 %, au cours de l'exercice financier 1984-1985. Les recettes des Douanes ont continué à accuser une augmentation de 630 millions de dollars, ou 12,1 %, par rapport à l'exercice financier 1983-1984. L'augmentation des recettes de l'Accise, de 1,2 milliard de dollars, ou 10,3 %, est imputable surtout à une augmentation de 980 millions de dollars de la taxe de vente et de 460 millions de dollars de la redevance d'indemnisation pétrolière. Ces augmentations ont été partiellement annulées par la diminution de 485 millions de dollars des taxes sur le gaz commercialisable transmis par pipeline et sur les liquides extraités du gaz.

Tableau 31: Recettes par catégorie (en milliers de dollars)

	1984-1985			1983-1984			1982-1983		
Douanes									
Droits à l'importation	4 223 574	3 766 575	3 288 226						
Taxe de vente (importations)	1 509 017	1 341 526	1 093 699						
Autres taxes d'accise									
(à l'importation)	69 490	65 248	60 710						
Perceptions diverses	17 518	16 121	13 935						
Total des recettes perçues par les Douanes	5 819 599	5 189 470	4 456 570						
Accise									
Taxe de vente	6 549 959	5 573 890	5 079 655						
Taxe d'accise sur l'essence	477 238	470 999	505 073						
Autres taxes d'accise	738 003	663 125	626 322						
Droits d'accise	1 461 624	1 356 074	1 274 259						
Perceptions diverses	312	564	273						
Kedevances d'indemnisation									
pétrolière	2 787 395	2 325 183	3 652 827						
Taxe de transport aérien	225 093	207 619	198 399						
Taxe sur le gaz commercialisable									
acheminé par pipeline et les									
liquides extraits du gaz naturel	302 031	787 693	1 549 222						
Taxe sur les services de program-									
mation de télécommunication	44 829	28 236	-						
Total des recettes perçues par l'Accise	12 586 484	11 413 383	12 886 030						
Total des perceptions de l'Administration centrale	2 168	2 976	1 627						
Recettes brutes de Douanes et Accise	18 408 251	16 605 829	17 344 227						
Moins: remboursements, drawbacks et crédits	(868 122)	(755 947)	(847 501)						
Recettes nettes	17 540 129	15 849 882	16 496 726						

(Renseignements supplémentaires) 49

Tableau 30: Services fournis gratuitement par d'autres ministères
(en milliers de dollars)

Description	Prévisions		
	1986-1987	1985-1986	1984-1985
Ministère des Travaux publics			
Locaux	34 100	33 880	33 980
Ministère des Approvisionnement			
et Services			
Emission des chèques et			
autres services	1 208	1 074	2 501
Conseil du Trésor			
Partie des primes d'assurance des			
employés payées par l'employeur	8 799	6 819	7 901
Ministère du Travail	365	314	288
Transports Canada, Administration des			
transports aériens			
Locaux dans divers aéroports	6 181	2 574	-
canadiens			

C. Analyse des recettes

Le tableau 31 est une décomposition des recettes perçues par Douanes et Accise pour les exercices 1982-1983, 1983-1984 et 1984-1985. Plusieurs facteurs influent directement sur le montant des recettes perçues dans un exercice donné. Cela comprend le niveau général de l'activité économique, les changements dans le taux de la taxe, l'accroissement, la limitation ou le retrait total des exemptions, l'imposition de nouvelles taxes ou l'octroi de nouveaux remboursements, l'effet de l'inflation et l'efficacité des opérations du Ministère au titre de l'examen, de la vérification et de l'exécution.

Depenses	Deduire	Coût	Coût	Coût		
de fonc-	Ajouter	recettes	total	total		
tionnement	autres	Coût	net	net		
1986-1987	coûts	total	fiscales	1986-1987 1985-1986		
Accise	73 643	6 499	80 142	1 000	79 142	71 976
Douanes	305 771	37 755	343 526	19 000	324 526	302 167
Administration ministérielle	72 406	6 399	78 805	2 000	76 805	68 044
	451 820	50 653	502 473	22 000	480 473	442 187

Tableau 29: Coût total du programme pour 1986-1987
(en milliers de dollars)

Le tableau 29 indique le coût total du programme par activité. Les dépenses de fonctionnement et en immobilisations du Ministère sont incluses sous la rubrique Dépenses de fonctionnement. Les autres coûts comprennent le coût des services fournis gratuitement par d'autres ministères mais non la dépréciation ou les locaux fournis gratuitement par le Ministère. Les recettes non fiscales indiquées se composent des recettes provenant des saïes et des pénalités, des frais de services spéciaux pour les opérations douanères et autres. Le tableau 30 indique les services fournis gratuitement au Ministère.

B. Analyse des coûts

Note: Les colonnes concernant les années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne concernant l'échelle des traitements courante illustre l'échelle de traitement de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1985. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base y compris la provision relative aux conventions collectives, aux augmentations annuelles, aux promotions et à la rémunération au rendement, divisés par le nombre d'années-personnes servant de base au calcul peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre. Environ 53% du personnel est affecté à l'Administration du programme ce qui représente l'administration fiscale de Douanes et Accise, le rôle majeur du Ministère. Environ 5.7% du personnel est affecté à la catégorie Vérification dont la tâche est de procéder à une vérification des processus de perception des revenus dus à la Couronne ainsi que la conformité aux autres facettes des lois appliquées par le Ministère.

et découlait de dispositions budgétaires touchant les lois appliquées par le Ministère et d'autres décisions gouvernementales. On procédera à une réduction importante d'années-personnes au cours des 5 prochains exercices financiers. En effet le Ministère mettra en oeuvre un plan visant à appuyer les restrictions gouvernementales annoncées dans le budget de mai 1985.

Le nombre d'années-personnes et le traitement moyen par catégorie sont fournis au tableau 28.

Tableau 28: Années-personnes autorisées et provision pour les traitements

Années-personnes autorisées	Échelle de traitement courante		Provision pour les traitements moyens	
86-87	85-86	84-85	1986-1987	1986-1987
Direction				
111	105	106	50 350-96 300	63 650
Scientifique et professionnelle				
581	562	548	27 934-68 070	42 246
33	35	36		
Administration et services extérieurs				
298	308	293	13 912-57 987	36 304
80	78	77	15 635-64 521	46 930
85	94	84	19 423-63 583	42 587
82	80	73	13 853-57 980	41 953
Administration du personnel				
139	144	142	13 330-59 510	39 824
5 343	5 144	5 396	13 912-57 987	31 562
72	71	50		
Technique				
3	2	2	15 557-40 310	29 724
8	7	8	14 041-50 866	29 317
4	4	4	12 635-55 682	31 340
1	3	3	12 635-57 764	29 367
Soutien administratif				
2 280	2 364	2 366	12 932-31 743	22 179
839	889	830		
Exploitation				
25	44	43	14 776-40 676	21 322
53	41	39	13 253-39 988	22 695
Autres				
8	173	156		

2. Dépenses en personnel

Les tableaux 25 et 26 indiquent la tendance des coûts en années-personnes et des frais de personnel. La répartition des années-personnes par activité au cours des années 1984-1985 à 1986-1987 est indiquée au tableau 27.

Tableau 25: Années-personnes pour la période de 1980-1981 à 1988-1989

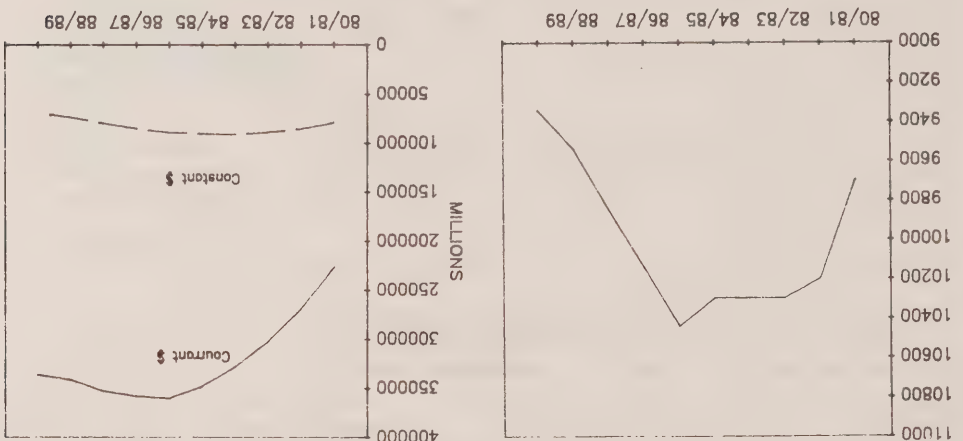


Tableau 26: Frais de personnel pour la période de 1980-1981 à 1988-1989

Budget des dépenses 1986-1987			Prévues 1985-1986	Réelles 1984-1985
Accise	1 596	1 606	1 500	
Douanes	7 607	7 796	7 936	
Administration	842	865	865	
	10 045	10 267	10 300	

Environ 84 % des dépenses totales du Ministère ont trait au personnel. En 1985-1986, les frais de personnel s'élèveront à 359,4 millions de dollars, soit une augmentation d'environ 11,4 millions de dollars comparativement à l'exercice financier précédent. Toutefois, en dollars constants, les frais de personnel sont demeurés relativement stables de 1980-1981 à 1985-1986.

Entre 1980-1981 (réelles) et 1985-1986 (prévues), le niveau des années-personnes du Ministère n'a augmenté que de 7 %. Une grande partie de cet accroissement ne dépendait d'aucun pouvoir discrétionnaire

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Analyse par article

1. Dépenses par article

Tableau 24: Dépenses par article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses			Personnel		
1986-1987			1985-1986		
Prévu			Réal		
1984-1985					
Traitements et salaires	324 046	314 141	300 267	44 953	2 773
Contributions aux régimes d'avant-				45 361	2 157
tags sociaux des employés				43 278	1 980
Autres frais de personnel				359 399	347 993
Autres dépenses de fonctionnement					
Transport et communications	23 701	21 312	20 560		
Renseignements	2 754	3 190	3 009		
Services professionnels et					
spéciaux	19 287	16 754	13 212		
Locations	2 024	2 027	1 638		
Achat de services de réparation					
et d'entretien	5 514	5 230	4 053		
Services d'utilité, fournitures					
et approvisionnements	7 098	6 812	6 904		
Toutes les autres dépenses	-	2	43		
Total des dépenses de fonctionnement					
	431 942	414 726	397 412		
Immobilisations					
Services spéciaux et professionnels					
Construction et acquisition de					
terrains, de bâtiments et de					
matériel	2 000	2 075	1 923		
Construction et acquisition de					
machines et de matériel	17 878	8 882	9 012		
	19 878	10 957	11 130		
Total des dépenses					
	451 820	425 683	408 542		

Tableau 23: Résumé des initiatives de l'Administration ministérielle

OBJETS SPÉCIFIQUES ET RESSOURCES		INITIATIVE	
POUR 1986-1987		RÉSULTATS GÉNÉRAUX	
Système d'alarme sécuritaire (SASP) Mettre le système en oeuvre à l'échelle nationale après l'évaluation favorable des essais en 1985-1986.	Ressources: 6 a.-p. et 8 400 000 \$ Date d'achèvement: Septembre 1987 Coût total: 25 a.-p. et 21 300 000 \$	Système de contrôle des dépenses financières (SCDF) Établir des lignes de communication entre l'Administration centrale, les régions et approvisionnements et Services Canada. Contrôler le système par une évaluation après sa mise en oeuvre.	Améliorer la qualité et la fiabilité des systèmes financiers et d'information. Améliorer le processus décisionnel par des renseignements financiers plus ponctuels.
Programme d'action positive Conserver ce qui a été acquis au cours de la première année du plan en augmentant le nombre de femmes dans les groupes PM et AU b) augmentant le nombre d'autocritiques c) maintenant le taux de participation d'employés handicapés.	Ressources: 6 a.-p. et 274 000 \$ Date d'achèvement: 1 avril 1988 Coût total: 18 a.-p. et 780 000 \$	Sessions plénières du Conseil de coopération douanière (CCD) Continuer à planifier et à préparer la tenue des sessions plénières du CCD en juin 1987.	Promouvoir, au sein du CCD, les initiatives canadiennes comme le programme d'aide aux pays en développement. Accroître la réputation internationale du Canada.
Mesures pour réduire anxiété des personnes Entreprendre une des mesures en question à l'Administration ministérielle en 1986-1987.	Ressources: 7 a.-p. et 376 000 \$ Date d'achèvement: Juin 1987 Coût total: 26 a.-p. et 1 500 000 \$	Mesures pour réduire anxiété des personnes Examen des ressources: Éliminer les activités à faible priorité.	Réduire anxiété des personnes.
Système d'information sur les ressources humaines Restructurer et élargir le système de ressources en main d'oeuvre afin de fournir une base de données et l'entrée en direct et la capacité d'extraction des données pour les utilisateurs compétents.	Ressources: 13 a.-p. et 3 600 000 \$ Date d'achèvement: 1988-1989 Coût total: 13 a.-p. et 3 600 000 \$	Système d'information sur les ressources humaines Restructurer et élargir le système de ressources en main d'oeuvre afin de fournir une base de données et l'entrée en direct et la capacité d'extraction des données pour les utilisateurs compétents.	Restructurer et élargir le système de ressources en main d'oeuvre afin de fournir une base de données et l'entrée en direct et la capacité d'extraction des données pour les utilisateurs compétents.

Gestion ministérielle: Cette sous-activité s'assure que la direction du Ministère reçoit, à tous les niveaux, les services de gestion, de planification et de contrôle que nécessite l'administration des ressources à l'appui des programmes et des objectifs du Ministère et de ceux qui s'étendent à tout le gouvernement. Cela comprend les services de soutien du Ministère que sont la planification ministérielle, les finances, l'administration, la planification et l'élaboration des systèmes et les services scientifiques et de laboratoire. Ce secteur reçoit 66 % des ressources de l'activité.

Administration du personnel: Cette sous-activité fournit à la direction du Ministère, à tous les niveaux, les services de personnel nécessaires à l'administration efficace des ressources humaines du Ministère. Ce secteur représente environ 18 % des ressources de l'activité.

Vérification et Évaluation: Cette sous-activité est chargée de faire des vérifications et une évaluation indépendante des programmes et des opérations du Ministère. Cette sous-activité utilise environ 6 % des ressources de l'activité.

Relations publiques: Grâce aux activités des Relations publiques, ceux que touchent les lois appliquées par Douanes et Accise reçoivent des renseignements qui leur permettent de s'y conformer. Ce secteur représente 2 % des ressources de l'activité.

Haute direction: Cette sous-activité réunit le Contentieux, les Affaires internes, le Secrétariat du Ministère et une partie du Cabinet du Ministère. Elle représente environ 8 % des années-personnes de l'activité.

Renseignements sur le rendement/justification des ressources

Initiatives du Ministère touchant l'activité Administration ministérielle

L'administration ministérielle participe au lancement d'initiatives ministérielles majeures qui auront des répercussions sur les ressources en 1986-1987 et au cours des années suivantes et/ou influenceront sur la manière dont le Ministère atteindra les objectifs de son programme au cours des prochains exercices. Le tableau 23 donne un résumé de ces initiatives.

Tableau 22: Rendement financier en 1984-1985 (en milliers de dollars)

1984-1985			
Budget principal		Écart	
Gestion ministérielle	39 346	32 209	7 137
Administration du personnel	11 792	11 962	(170)
Vérification et Évaluation	3 686	4 429	(743)
Relations publiques	1 649	1 494	155
Haute direction	2 530	2 418	112
<hr/>			
	59 003	52 512	6 491

Explication de la différence: Les dépenses réelles ont été supérieures de 6,5 millions de dollars (12,4%) à ce que prévoyait le budget des dépenses original.

La somme de 6,5 millions de dollars est un chiffre net qui comprend ce qui suit:

millions
de dollars

- Ressources supplémentaires reçues pour:
 - Rajustement des avantages sociaux 5.9
 - Programme d'action positive 1
 - Conseil du Trésor, Crédit I, Programme d'aide à la mise en oeuvre 3
 - Projet Système harmonisé 2.5
- Réserve inutilisée pour le rajustement des traitements (0.9)
- Changement dans le mouvement de trésorerie pour le projet SASP (0.5)
- Sommes non dépensées pour les experts-conseils dans le cas des services informatiques (0.5)
- Sommes non dépensées en raison de projets non terminés de services aux locataires et de l'achat tardif de matériel et de fournitures (0.4)

Description

L'activité Administration ministérielle se compose des cinq sous-activités qui suivent:

C. Administration ministérielle

Objectif

L'objectif de l'Administration ministérielle est d'assurer, au Ministère, une orientation pour la gestion, une coordination de la planification et des services administratifs centraux.

Résumé des ressources

L'activité Administration ministérielle représente environ 16 % des dépenses et 8,4 % des années-personnes du Ministère. Ces dépenses en ressources sont indiquées au tableau 21.

Tableau 21: Dépenses et années-personnes de l'activité
(en milliers de dollars)

Budget des dépenses		Prévues		Réelles	
1986-1987		1985-1986		1984-1985	
\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
<hr/>					
47 546	476	38 470	493	39 346	498
Gestion ministérielle					
Administration du					
personnel					
13 053	223	13 037	226	11 792	228
Vérification et Évaluation					
4 606	68	4 193	68	3 686	67
Relations publiques					
1 568	14	1 467	14	1 649	16
5 633	61	3 244	64	2 530	55
Haute direction					
<hr/>					
72 406	842	60 411	865	59 003	864

La prévision des dépenses pour l'activité Administration ministérielle pour 1986-1987 renferme 49% de frais de personnel, 32% de frais de fonctionnement et 19% de frais de capital.

<p>Projet de système d'information pour les services d'inspection (SISI)</p>	<p>Élaborer un système d'après l'évaluation du projet-pilote. Planification de la mise en oeuvre nationale.</p>	<p>Ressources: 5 a.-p. et 344 500 \$.</p>	<p>Mesures pour réduire les années-personnes</p>	<p>Quatre mesures de réduction auront des répercussions en 1986-1987: Réduire les activités en rationalisant certaines opérations et en mettant fin à d'autres activités des Douanes.</p>	<p>Date d'achèvement: 1990-1991 Réduction totale: 782 années-personnes</p>	<p>Traiter plus rapidement les marchandises de faible valeur ou à faible risque par une réduction de leur maintenance par les Douanes.</p>	<p>Améliorer le service au public. Date d'achèvement: 1986-1987</p>	<p>Décets de remise de faible valeur: Accorder la mainlevée des expéditions de faible valeur sans déclaration lorsque la valeur imposable ne dépasse pas 40 \$ et lorsque les droits et les taxes exigibles n'excèdent pas 5 \$.</p>	<p>Examen des ressources: Éliminer certaines activités à faible priorité.</p>	<p>Réductions: Éliminer certaines activités à faible priorité à l'administration centrale et dans les régions.</p>	<p>Années-personnes relatives aux étudiants: Restructuration du programme relatif aux étudiants.</p>	<p>Plan d'amélioration des opérations postales (PAOP): si le projet pilote rencontre les exigences, un certain nombre de mesures seront introduites, notamment:</p>	<p>• adopter un nouveau régime pour les importations occasionnelles et commerciales par la poste; • réduire le nombre de centres de tri primaire des Douanes; • introduire des changements législatifs afin de réduire la charge de travail des opérations postales des Douanes; • confier une certaine partie de la charge de travail des opérations postales de certains bureaux à des plus gros centres de dédouanement des importations postales.</p>	<p>Réduction: 120 a.-p.</p>
<p>INITIATIVE</p>	<p>OBJETIFS PARTICULIERS ET RESSOURCES POUR 1986-1987</p>	<p>RÉSULTATS GÉNÉRAUX</p>	<p>Mise en oeuvre nationale d'un système d'information automatisé par les inspecteurs des douanes visant l'amélioration des capacités d'exécution.</p>	<p>Coût total: 27 a.-p. et 7 400 000 \$</p>	<p>Réduire les activités en rationalisant certaines opérations et en mettant fin à d'autres activités des Douanes.</p>	<p>Date d'achèvement: 1990-1991 Réduction totale: 782 années-personnes</p>	<p>Traiter plus rapidement les marchandises de faible valeur ou à faible risque par une réduction de leur maintenance par les Douanes.</p>	<p>Améliorer le service au public. Date d'achèvement: 1986-1987</p>	<p>Examen des ressources: Éliminer certaines activités à faible priorité.</p>	<p>Réductions: Éliminer certaines activités à faible priorité à l'administration centrale et dans les régions.</p>	<p>Années-personnes relatives aux étudiants: Restructuration du programme relatif aux étudiants.</p>	<p>Plan d'amélioration des opérations postales (PAOP): si le projet pilote rencontre les exigences, un certain nombre de mesures seront introduites, notamment:</p>	<p>• adopter un nouveau régime pour les importations occasionnelles et commerciales par la poste; • réduire le nombre de centres de tri primaire des Douanes; • introduire des changements législatifs afin de réduire la charge de travail des opérations postales des Douanes; • confier une certaine partie de la charge de travail des opérations postales de certains bureaux à des plus gros centres de dédouanement des importations postales.</p>	<p>Réduction: 120 a.-p.</p>

Tableau 20 : Résumé des initiatives des Douanes (suite)

OBJETS PAKISTANIENS ET RESSOURCES POUR 1986-1987		RÉSULTATS GÉNÉRAUX	
INITIATIVE	. Projet de mainlevée conditionnelle	Commencer les activités de la mise en oeuvre préliminaire servant à la présentation du système Mainlevée contre documentation minimale.	Date de mise en oeuvre à l'échelle nationale: mars 1988 Coût total: 23 a.-p. et 1 800 000 \$
	. Projet du système informatisé de repérage de renseignements et de rapport	Terminer l'étape I de l'évaluation d'oct. mars 1986. Terminer l'étape II de l'évaluation d'oct. novembre 1986. Ressources: 18 a.-p. et 1 200 000 \$.	Date d'achèvement: La mise en oeuvre de la 3e des options doit se faire en janvier 1986. La mise en oeuvre du système d'extraction des documents dépend de l'évaluation des résultats. Coût total: 193 a.-p. et 12 900 000 \$
Expo 86	Services à l'Expo 86.	Ressources: 56 a.-p. et 1 200 000 \$	Assurer un service efficace aux voyageurs pendant l'Expo. Surveiller les importations et les exportations temporaires. Date d'achèvement: 1986-1987 Coût total: 61 a.-p. et 1 400 000 \$
	Système d'alarme et de sécurité personnelle (SASP)	Cette initiative est en voie d'élaboration à l'Administration ministérielle, bien que son impact se fera sentir surtout dans l'activité Douanes (voir la page 43). Assurer le fonctionnement du Système de contrôle des exportations sur une base permanente. Ressources: 28 a.-p. et 1 100 000 \$	Avoir assez de latitude pour pouvoir suivre les tendances dans le monde des affaires d'aujourd'hui. Améliorer la perception des droits et taxes et l'exécution de la loi. Date d'achèvement: Prévu pour le 1er juin 1986
Nouvelle loi sur les douanes	Proclamation et mise en oeuvre de la nouvelle loi sur les douanes		Donner au public plus d'occasions d'acheter des marchandises en franchise des droits de quitter le pays. Date d'achèvement: octobre 1986 Coût total: 39 a.-p. et 2 700 000 \$
	Programme des boutiques hors taxes	Mettre le programme en oeuvre de façon intégrale à l'échelle nationale, ce qui nécessitera l'établissement d'environ 37 boutiques d'ici la fin de 1986-1987. Ressources: 8 a.-p. et 659 000 \$.	

Tableau 18: Charge de travail

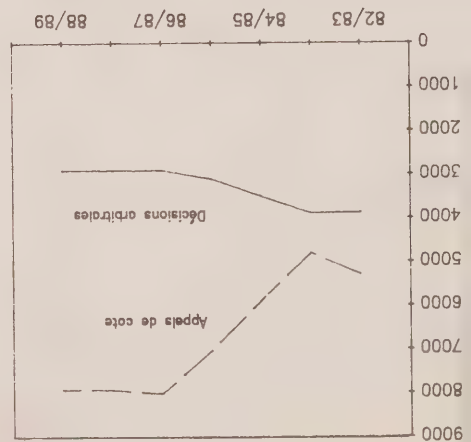
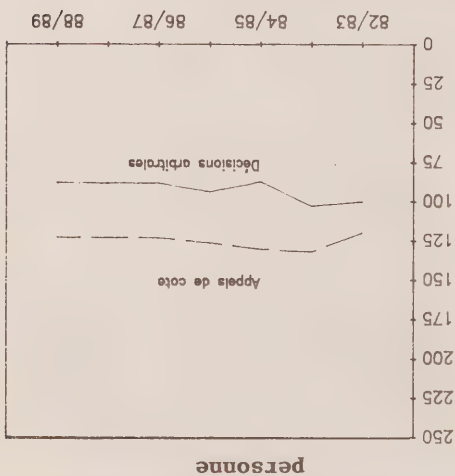


Tableau 19: Extraits par année—



Initiatives du Ministère touchant l'activité Douanes

Un certain nombre d'initiatives continueront d'influencer l'activité Douanes. Chacune de ces initiatives aura des répercussions sur la manière dont les Douanes administrent leurs secteurs d'activités afin d'atteindre leurs objectifs. Le tableau 20 donne un résumé des initiatives et des objectifs particuliers pour 1986-1987.

Tableau 20: Résumé des initiatives des Douanes

INITIATIVE	OBJECTIFS PARTICULIERS ET RESSOURCES POUR 1986-1987	RÉSULTATS GÉNÉRAUX
<p>Système harmonisé (S.H.)</p> <p>Terminer l'adaptation du Tarif des douanes à la nomenclature S.H.</p> <p>Installer et mettre à l'essai les systèmes automatisés.</p> <p>Former le personnel et rédiger des recueils de renseignements publics.</p>	<p>Mettre en oeuvre le nouveau Système harmonisé comme base du classement des marchandises dans le Tarif des douanes et des statistiques sur le commerce.</p> <p>Élaborer des systèmes automatisés et administratifs afin d'appuyer le S.H.</p> <p>En ce qui concerne l'établissement des coûts, la date de janvier 1988 a été retenue.</p>	<p>Coût total: 403 a.-p. et 57 millions de dollars</p>
<p>Nouveau système commercial des Douanes:</p> <p>Projet d'échange automatisé des données des Douanes (KADD)</p>	<p>Mettre en oeuvre l'étape expérimentale et l'évaluation.</p> <p>Ressources: 9 a.-p. et 580 000 \$</p>	<p>Coût total: 43 a.-p. et 3 200 000 \$</p> <p>une période de 3 ans.</p> <p>Janvier 1988 et s'acheveront sur</p> <p>Date d'achèvement: La mise en oeuvre doit commencer en</p>

années-personnes.

Le tableau 18 indique la charge de travail pour la période de 1982-1983 à 1988-1989. Le tableau 19 relie la charge de travail aux

ainsi le temps requis à les traiter. aussi parce qu'un nombre d'appels étaient de type semblable diminuant d'importation (LMSI), de la nouvelle loi du régime de la valeur, et vue de la mise en place de la loi sur les mesures spéciales d'efficacité supérieure a été atteint en raison des efforts faits année-personne ont été supérieurs à l'objectif visé (33%). Un niveau Loi sur les mesures spéciales d'importation. Les extraits par pas été atteint en raison de la mise en oeuvre plus tard que prévu de la moins de cas terminés que prévus. Le nombre envisagé des appels n'a **Cotisations et Appels à la Commission du tarif terminés:** Il y a eu 15%

à l'Administration centrale pour être réglés. saisie ne soit délivré. Seuls les cas les plus compliqués sont renvoyés infractions sont réglées au niveau de la région avant qu'un avis de d'améliorer le service au public. Il s'ensuit que la plupart des nouvelles procédures ont été émises aux services extérieurs afin Les extraits par année-personne l'ont aussi été, et ce de 7%. Des décisions rendues en 1984-1985 a été inférieur de 8 % au chiffre visé. **Décisions arbitrales concernant les saisies:** Le nombre de telles

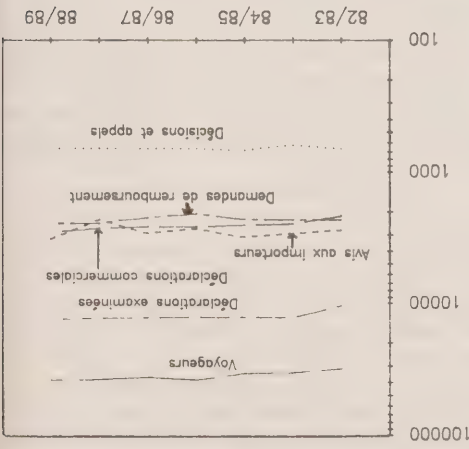


Tableau 17: Extraits par année-personnes

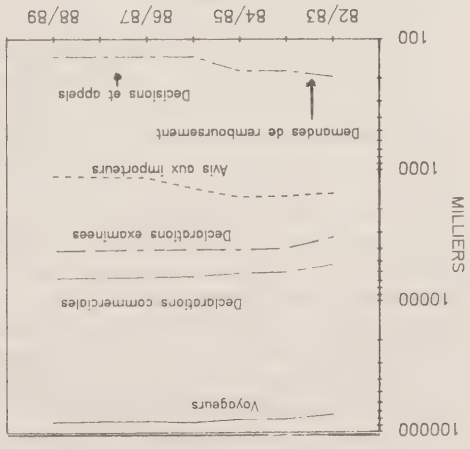


Tableau 16: Charge de travail

Avs délivrés aux importateurs (B14) :

Lorsque les Douanes reçoivent des envois postaux, elles envoient une fiche (B14) afin d'aviser l'importateur en conséquence. En 1984-1985, le nombre réel d'avis traités a été légèrement inférieur au but visé (2,6 %) bien qu'il y ait eu une amélioration de 5,6 % de l'efficacité. Le nombre des avis devrait continuer à diminuer en 1985-1986 et 1986-1987 étant donné que la valeur en douane minimum pour les expéditions de faible valeur a été portée de 5 \$ à 40 \$ à compter d'octobre 1985. La diminution temporaire de la prévision relative à l'efficacité en 1985-1986 reflète le décalage entre la mise en place du décret de remise et la mise en place des initiatives de l'amélioration des opérations postales incluses dans le plan de réduction des coûts.

Déclarations examinées : Le rendement général du secteur de l'examen des déclarations de douanes a été conforme aux prévisions. Le nombre de déclarations traitées en 1984-1985 a été inférieur de 5 % au but visé. Les extrants par année-personne ont aussi été légèrement en deçà de l'objectif visé (3 %). Le nombre et l'efficacité des déclarations devaient demeurer relativement les mêmes au cours des prochains exercices.

Décisions et appels traités : Le nombre de décisions rendues avant déclarations et d'appels de déclarations traités en 1984-1985 a été supérieur de 9,6 % aux prévisions. Cela est attribuable à l'augmentation initiale des appels par suite de la mise en oeuvre des nouvelles dispositions concernant la valeur. Il a aussi fallu éliminer l'arrière de travail qui existait avant que les nouvelles dispositions entrent en vigueur en utilisant les heures supplémentaires. Le volume des décisions et des appels devrait demeurer le même au cours des prochains exercices financiers suite aux modifications législatives telles que le système harmonisé. Les taux d'efficacité généraux reviendront aux niveaux précédents.

Demandes de remboursement examinées : Le rendement général en 1984-1985 a été inférieur de 5 % aux prévisions. Pour 1985-1986, le volume des demandes de remboursement examinées ne devrait atteindre que 80 % de celui de 1984-1985. Cela s'explique du fait que le nouveau régime de la valeur a modifié les besoins relatifs à la documentation technique. En conséquence le besoin d'un dépôt est moins fréquent éliminant ainsi le nombre de demandes de remboursement.

Le tableau 16 indique la charge de travail pour la période de 1982-1983 à 1984-1985 et les prévisions de 1988-1989. Le tableau 17 relie la charge de travail aux années-personnes.

Tableau 15: Charge de travail et extrants par année-personne

bureaux d'entrée, les heures de service, les priorités gouvernementales et ministérielles, les exigences des organismes centraux, le mode de transport, le pays d'origine, les ententes interministérielles, les modifications apportées aux lois, la conjoncture économique, les priorités et les besoins du secteur privé et les conditions contextuelles ou géographiques. Le tableau 15 renferme des renseignements sur le rendement de ces trois sous-activités qui produisent les principaux extrants de l'activité.

Principaux extrants	Budget des dépenses	Prévues	Réelles
par sous-activité	1986-1987	1985-1986	1984-1985

Volume Extrants
 Volume Extrants (000 \$) par A-P (000 \$) par A-P

Opérations des bureaux			
Voyageurs traités	83 824	36 059	80 150
Déclarations	79 338	34 021	79 338
Déclarations commerciales traitées	6 558	2 617	6 495
Avis délivrés aux importateurs [E-14]	1 136	2 913	1 368
Appréciation et rajustements dans les régions			
Déclarations examinées	4 066	12 907	4 000
Déclarations et appels	172	659	172
Demandes de remboursement	135	2 231	135
Interprétation de la politique et appels	3 0	88	3 0
Décisions arbitrales	3 0	168	7 2
relatives aux saisies	3 2	87	5 8
Appels de cote terminés	8 7	176	165

Voyageurs traités: En ce qui a trait au nombre de voyageurs traités en 1984-1985, le rendement réel a presque atteint les objectifs fixés. Le budget des dépenses de 1986-1987 indique une augmentation de l'efficacité en raison de l'impact de l'Expo 1986 et du retrait du programme d'emplois d'étudiants des années-personnes de base.

Déclarations commerciales traitées: Le nombre de déclarations commerciales traitées en 1984-1985 a été supérieur de 5,9 % à ce qui avait été prévu. Il y a eu une surutilisation des ressources de 3,6 % dans ce secteur. Les extrants par année-personne ont été supérieurs de 2,2 % aux niveaux visés.

Opérations des bureaux: Cette sous-activité veille au traitement et à la cotisation de toutes les personnes, toutes les marchandises et tous les moyens de transport qui passent à la douane, afin de s'assurer que seuls les personnes, les marchandises et les moyens de transport admissibles sont dédouanés et peuvent entrer au Canada ou en sortir. Elle s'assure aussi que toutes les marchandises soumises au contrôle des Douanes sont classées et que les recettes qui reviennent au gouvernement sont calculées et perçues. Cette sous-activité utilise 61 % des ressources de l'activité.

Appréciation et rajustements dans les régions: Cette sous-activité s'assure que toutes les demandes de renseignements au sujet de l'importation des marchandises reçoivent une réponse. Il y a examen, après l'importation, des transactions douanières afin de vérifier si les lois et les règlements connexes ont été respectés, et tous les appels sont traités. De plus, toutes les demandes de drawback, de remboursement et de remise sont examinées, les demandes admissibles sont approuvées et les sommes demandées sont remboursées. Les cas où l'on soupçonne qu'il y a eu inobservation des lois et règlements font l'objet d'une enquête et sont réglés. Cette sous-activité représente environ 14 % des ressources de l'activité.

Interprétation de la politique et appels: Ce secteur diffuse les décisions, la politique administrative et les principes directeurs concernant la valeur en douane, le classement tarifaire et le dégrèvement tarifaire, les mesures de saisie et les cas où l'on soupçonne qu'il y a dumping préjudiciable, afin de donner au public une interprétation équitable et réceptive de la loi. Les activités dans ce secteur assurent aussi le règlement des différends soulevés par l'interprétation de la loi et une utilisation productive des ressources opérationnelles connexes. Cette sous-activité utilise environ 5 % des ressources de l'activité.

Elaboration des programmes et mise à jour des systèmes: Ces activités assurent l'élaboration des dispositions législatives et des règlements, politiques, systèmes et procédures connexes. Ce secteur emploie environ 6 % des ressources de l'activité.

Gestion et soutien des programmes: Cette sous-activité veille à ce qu'une orientation pour la gestion des services de planification et des services administratifs centraux soient fournis à toutes les composantes de l'activité Douanes. Cette sous-activité représente environ 14 % des ressources de l'activité.

Renseignements sur le rendement et la justification des ressources

Le niveau des résultats recherchés ou atteints dans chaque secteur d'activité décrit ci-dessus dépendra de changements dans un certain nombre de facteurs reliés entre eux (et entrant souvent en concurrence), notamment la charge de travail et la complexité des tâches, le nombre de

Tableau 14: Rendement financier en 1984-1985 (en milliers de dollars)

1984-1985		
Budget	Réelles	écart
principal		
<hr/>		
Opération des bureaux	177 285	181 344
Appréciation et rajustements dans les régions	38 000	35 937
Interprétation de la politique et appels	13 549	13 969
Elaboration des programmes et mise à jour des systèmes	13 581	12 318
Gestion et soutien des programmes	40 960	37 873
	283 375	281 441
		1 934
<hr/>		
Revenu 1984-1985	5 819 599	

Explication de la différence: Les dépenses réelles ont été supérieures de 1,9 million de dollars ou de 0,7 % au budget des dépenses original.

La somme de 1,9 million de dollars est un chiffre net qui comprend:

millions
de dollars

- Un budget supplémentaire pour le projet du système harmonisé.

2.8

- Sommes non dépensées parce que du matériel d'immobilisations n'a pas été livré et des travaux de construction n'ont pas été terminés avant la fin de l'exercice.

(.5)

- Sommes non dépensées pour des honoraires professionnels et spéciaux parce qu'un nombre moins élevé que prévu d'experts-conseils a été utilisé pour les projets.

(.4)

Description

L'activité Douanes compte cinq secteurs opérationnels ou sous-activités qui sont décrits ci-après:

L'objectif de l'activité Douanes est d'appliquer la Loi sur les douanes, le Tarif des douanes, la Loi sur les mesures spéciales d'importation, et les autres lois et règlements pertinents, et ainsi :

- contrôler, pour la protection de l'industrie et de la société canadiennes, la circulation des gens, des marchandises et des moyens de transport qui entrent au Canada ou qui en sortent; et

- protéger l'industrie canadienne contre tout préjudice réel ou éventuel que peuvent causer l'importation effective ou envisagée de marchandises sous-évaluées ou subventionnées, ainsi que d'autres genres de concurrence étrangère déloyale.

Résumé des ressources

L'activité Douanes comprend 7 607 années-personnes et représente environ 76% des années-personnes et 68% des dépenses du Ministère.

Tableau 13: Dépenses (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses	1986-1987	1985-1986	Réelles 1984-1985
	\$	A-P	\$
	A-P		A-P
Opérations des bureaux	188 335	5 083	183 023
Appréciation et rajuste- ments dans les régions	41 902	1 047	40 389
Interprétation de la politique et appels	15 340	354	13 817
Elaboration des programmes et mise à jour des systèmes	17 980	283	13 991
Gestion et soutien des programmes	42 214	840	41 068
	305 771	7 607	292 288
			7 796
			283 375
			7 936
			921
			258
			13 581
			40 960
			921

La prévision des dépenses de l'activité Douanes pour 1986-1987 renferme 89% en frais de personnel, 9% en frais de fonctionnement et 2% en frais de capital.

Initiatives du Ministère touchant l'activité Accise

Cinq initiatives influenceront sur la réalisation de l'objectif de l'Accise et auront des répercussions sur les ressources de l'Accise en 1986-1987 et ultérieurement. Le tableau 12 en donne un résumé.

Tableau 12: Résumé des initiatives de l'Accise

OBJETS PARTICULIERS ET RESSOURCES	INITIATIVE
-----------------------------------	------------

Terminer l'évaluation de l'étape expérimentale, laquelle nécessitera 5 a.-p. et 800 000 \$.	Système du profilé de la clientèle (SPC)
---	--

La mise en oeuvre de l'échelle nationale du projet débitera selon l'évaluation du projet pilote.	
--	--

Améliorer des domaines comme les remboursements, la perception des recettes, l'information fiscale, la vérification et l'exécution.	
---	--

Date d'achèvement: le 31 mars 1988	
------------------------------------	--

Le coût de la mise en oeuvre à l'échelle nationale du projet sera déterminé selon les résultats de l'évaluation du projet.	
--	--

Améliorer le service au public en donnant suite plus rapidement aux décisions.	
--	--

Améliorer l'efficacité opérationnelle par un accès en direct à des renseignements pertinents. Les économies en matière de coûts sont évaluées à 200 000 \$ annuellement.	
--	--

Date d'achèvement: 31 mars 1987	
---------------------------------	--

Coût total: 6 a.-p. et 1,1 million \$	
---------------------------------------	--

Accorder une ristourne de 4,8 cents le litre sur l'essence et le carburant diesel aux agriculteurs, pêcheurs, exploitants forestiers, chasseurs, piégeurs et exploitants miniers.	
---	--

Date d'achèvement: 1 janvier 1988	
-----------------------------------	--

Coût total: 279 a.-p. et 10,4 millions de dollars	
---	--

Exploiter le système d'appel sur une base permanente.	
---	--

Ressources: 10 a.-p. et 575 000 \$.	
-------------------------------------	--

Entreprendre une des mesures en question à l'Accise en 1986-1987.	
---	--

Étudier des ressources: éliminer certaines activités à faible priorité à l'administration centrale et dans les régions.	
---	--

Date d'achèvement: 1990-1991	
------------------------------	--

Unités de vérification standard des droits terminées : En 1984-1985, le nombre d'unités de vérification standard terminées a été inférieur de 7 % à ce qui avait été prévu en raison d'une diminution du niveau de pénétration de vérification. Néanmoins, les extraits par années-personne ont été égaux aux prévisions. L'activité de vérification a été concentrée sur les titulaires de licence pour qui on avait indiqué une plus grande possibilité de remboursement. En conséquence, des recouvrements supérieurs aux prévisions par jour de vérification ont été réalisés.

Unités de vérification standard des droits terminées : En 1984-1985, les unités de vérification standard des droits terminées ont été inférieures de 33 % à ce qui avait été prévu en raison de changements dans le programme des droits voulant que le nombre de vérifications ait été réduit au profit de mesures de surveillance accrues. Les extraits par année-personne témoignent de ce réaménagement des priorités. En 1985-1986, plus de vérifications ont été menées, et les prévisions en témoignent. On s'attend à ce que cette tendance continue en 1986-1987.

Le tableau 10 indique la charge de travail réelle de ces quatre secteurs d'activité pour la période de 1982-1983 à 1984-1985 de même que les prévisions jusqu'à 1988-1989. Le tableau 11 établit un lien entre la charge de travail et les années-personnes.

Tableau 10 : Charge de travail

Extraits par année-
personnes

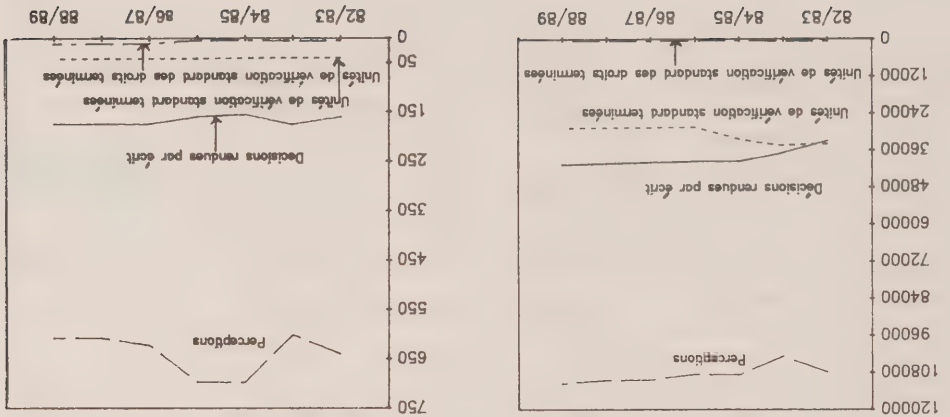


Tableau 9 : Extrants par année-personne

Budget des dépenses	Prévues	Réelles	Interprétations fiscales		Décisions rendues		par écrit		Perception des recettes		Cas de perception		termiées		Vérification et		Exécution		Unités de vérification		standard termiées		Droits d'accise		Unités de vérifi-		cation standard des		droits termiées			
1986-1987	1985-1986	1984-1985	Volume Extrants	par A-P	Volume Extrants	par A-P	Volume Extrants	par A-P	40 000	175	39 600	160	39 698	161	110 550	621	108 500	696	108 853	699	28 700	42	28 300	35	32 243	40	525	12	525	6	353	4

Décisions rendues par écrit: Le principal extrant des interprétations fiscales est le nombre de décisions que les agents de l'Accise rendent par écrit. Leur nombre, en 1984-1985, a été supérieur de 7 % à ce qui avait été projeté. Cela est surtout attribuable à la demande accrue de renseignements sur les changements législatifs que le ministre des Finances a annoncés en novembre 1984.

Les extrants par année-personne ont été de 15 % inférieurs à ce qui avait été prévu. Cela vient de l'omission, lors du calcul de la planification, d'années-personnes dont les extrants ont été mesurés comme des extrants de service autres que les décisions par écrit, p. ex. les contacts par téléphone, les entretiens personnels et les études du facteur taxe. À l'avenir, il sera tenu compte du calcul révisé dans les plans et les rapports ayant trait à cet indicateur.

Cas de perception termiées: En 1984-1985, le nombre de cas de perception termiées a été supérieur de 5 % aux prévisions due à une augmentation du nombre de titulaires de licence. La production (extrant par année-personne) a augmenté en 1984-1985 de 16 % due à une augmentation du niveau de formation des employés aussi qu'aux modifications relatives aux procédures. Il est prévu que les extrants par année-personne diminueront en 1986-1987 à cause de changements législatifs et politiques qui augmenteront la complexité des cas.

Politique et Systèmes: Les activités dans ce secteur permettent de projeter, de mettre au point, d'évaluer et de mettre à jour des dispositions législatives, des règlements, des politiques, des procédures et des systèmes appropriés afin d'atteindre les résultats du programme. Quatre (4) pour cent des ressources de l'activité sont employées par cette sous-activité.

Gestion et soutien des programmes: Ce secteur fournit des services de gestion, des services financiers et des services administratifs centraux à toutes les composantes du programme de la Direction de l'Accise. Il représente 11% des ressources de l'activité.

Renseignements sur le rendement et justification des ressources

Chaque secteur d'activité décrit ci-dessus est essentiel dans un régime fiscal reposant sur le respect spontané de la loi. Le niveau des résultats recherchés ou atteints dans chaque secteur variera selon les changements que subissent un certain nombre de facteurs liés entre eux, comme la charge de travail, la complexité des tâches, le nombre de clients de l'Accise (titulaires de licence, demandeurs de remboursements, etc.), les modifications aux lois ou à la politique, les priorités gouvernementales et la conjoncture commerciale et économique.

La charge de travail de l'Accise dépend surtout du nombre de titulaires de licence qui, de son côté, peut varier selon la croissance normale du secteur manufacturier, la révision des lois existantes, l'adoption de nouvelles lois, ou simplement les dispositions d'un budget fédéral. Par exemple, de nouvelles dispositions fiscales incluses dans le Budget fédéral de mai 1985 ont fait augmenter le nombre de titulaires de licences d'environ 5 000. Au cours des cinq prochaines années, l'Accise prévoit que le nombre de titulaires de licence qui atteignait en 1984-1985, 60 544 augmentera de 500 par année (une augmentation de 0,9 %). Sauf pour ce qui est de la charge de travail reliée aux changements législatifs (tel que le Budget fédéral de mai 1985 nécessitant 40 années-personnes en 1986-1987 et par la suite), l'activité Accise épongera dans le futur, et ce sans ressource supplémentaire, les augmentations de la charge de travail dans tous les domaines opérationnels touchés.

Des renseignements sur le rendement sont fournis à l'égard de quatre secteurs où l'activité Accise produit des extrants majeurs. Réunis, ces extrants représentent environ 86 % des ressources de l'Accise. Le

tableau n°9 fournit des détails à ce sujet.

Lorsque sont appliquées la Loi sur l'accise, la Loi sur la taxe d'accise et les autres lois pertinentes, la gestion, au sein de l'activité d'accise, met l'accent sur sept domaines ou sous-activités :

Interprétations fiscales : Ce secteur d'activité permet de recenser les contribuables admissibles et de leur délivrer des licences. Les titulaires de licence, les demandeurs de remboursement et les autres membres du public directement visés par la loi reçoivent des renseignements et des interprétations concernant leurs droits et leurs obligations. Cette sous-activité reçoit 17 % des ressources de l'activité.

Perception des recettes : Ce secteur permet de percevoir et de déposer les recettes provenant des titulaires de licence et se composant de remises volontaires, de taxes et de droits en retard et des pénalités connexes, et d'en rendre compte. Les contribuables en défaut et ceux qui négligent de produire des déclarations de taxes sont aussi recensés, renseignements et ils ont l'occasion de respecter leurs obligations avant que des mesures de perception ne soient prises. Onze pour cent des ressources de l'activité sont attribuées à la Perception des recettes.

Vérification et exécution : Les activités dans ce secteur permettent de relever et de corriger, grâce à une vérification sélective des titulaires de licence, les paiements en trop et en moins de taxes d'accise en vertu de la loi sur la taxe d'accise; des cotisations et des crédits sont établis et les titulaires de licence reçoivent des renseignements qui les aident à se conformer spontanément aux exigences de la loi. De plus, les demandes de remboursement des taxes de vente et d'accise fédérales sont examinées afin de confirmer leur bien-fondé. Des enquêtes spéciales sont aussi effectuées pour régler les cas où une activité frauduleuse est soupçonnée. Cette sous-activité représente 51 % des ressources de l'activité.

Droits d'accise : Les opérations des Droits d'accise ont pour but de déceler et de corriger l'inobservation de la loi sur l'accise grâce à des examens positionnels (vérifications des droits) et à un contrôle (exigé par la loi) des industries titulaires de licence en vertu de la Loi sur l'accise, notamment les distilleries, les brasseries, les fabricants de tabac, les entrepôts réels et les titulaires de permis. Ce secteur représente 5 % des ressources de l'activité.

Appels : Ce secteur d'activité est chargé de régler les appels des décisions qui sont rendues en vertu de la Loi sur la taxe d'accise au sujet du classement, du statut fiscal ou de la valeur des marchandises. Cette sous-activité représente moins de 1 % des ressources de l'activité.

Tableau 8: Rendement financier en 1984-1985 (en milliers de dollars)

1984-1985		Budget principal		Écart	
Réal		Réal		Écart	
Interprétations fiscales	11 559	9 328	2 231	Perception des recettes	(699)
Vérification et Exécution	32 784	34 767	(1 983)	Droits d'accise	771
Appel	157	586	(429)	Politiques et systèmes	1 368
Gestion et soutien des programmes	5 874	6 197	(323)		
	66 164	65 228	936		
Revenu 1984-1985		12,586 484			

Explication de l'écart: Les dépenses réelles ont été supérieures de 0,9 million de dollars, ou 1.4 %, aux niveaux prévus par le Budget des dépenses original. La somme de 0,9 million de dollars est un chiffre net qui comprend ce qui suit:

millions de dollars

- Un budget supplémentaire pour le Programme de ristourne de la taxe sur le carburant et les augmentations de la charge de travail découlant des nouvelles dispositions législatives. 2.8
- Des frais de personnel inférieurs aux dépenses prévues en raison de l'utilisation d'employés nommés pour une période déterminée et d'employés occasionnels pour pourvoir à des postes. (1.5)
- Le report de frais d'impression et de postes. (.4)

A. Accise

Objectif

L'objectif de l'activité Accise est d'appliquer la Loi sur l'accise, la Loi sur la taxe d'accise et les autres lois pertinentes afin de veiller à ce que les droits, les taxes et tous les autres prélèvements soient imposés, perçus, et, le cas échéant, remboursés le plus économiquement possible pour le public et d'une manière qui assure, chez celui-ci, la plus haute confiance dans l'intégrité, l'efficacité et l'équité de la démarche de l'Accise.

Résumé des ressources

L'activité Accise comprend l 596 années-personnes qui représentent environ 16 % du total des années-personnes du Ministère et 16 % de l'ensemble de ses dépenses. Le tableau 7 renferme des détails sur les ressources de l'activité.

Tableau 7: Dépenses (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses		1986-1987		Prévues		1985-1986		Réelles		1984-1985	
		A-P		A-P		A-P		A-P		A-P	
		\$		\$		\$		\$		\$	
Interprétation fiscale	13 094	269	11 549	247	11 559	247	11 559	247	156	247	156
Perception des recettes	8 038	178	5 825	156	6 215	156	6 215	156	6 215	156	6 215
Vérification et											
Exécution	37 536	847	40 774	903	32 784	804	32 784	804	32 784	804	32 784
Droits d'accise	3 428	81	3 303	81	3 967	81	3 967	81	3 967	81	3 967
Appels	495	11	563	11	157	3	157	3	157	3	157
Politique et systèmes	3 316	64	4 152	56	5 608	57	5 608	57	5 608	57	5 608
Gestion et soutien des											
programmes	7 736	146	6 818	152	5 874	152	5 874	152	5 874	152	5 874
	73 643	1 596	72 984	1 606	66 164	1 500	66 164	1 500	66 164	1 500	66 164

La prévision de dépenses en 1986-1987 de l'activité Accise renferme 87% en frais de personnel, 12% en frais de fonctionnement et 1% en frais de capital.

Déclarations des transporteurs, Déclarations et tri des envois postaux et Déclarations d'exportations, lesquels constituent la base des activités de vérification et de contrôle du Ministère visant les marchandises qui entrent au pays, qui le quittent ou qui y passent en transit. Les résultats de l'étude sont maintenant incorporés au programme du Ministère et sont visibles dans les initiatives telles que le Plan d'amélioration des Postes (voir page 40) et l'échange automatisé des données (CADDEX) ainsi que le système de mainlevée conditionnelle du nouveau système commercial des Douanes (voir page 38), lesquels sont des composantes significatives du plan de réduction du Ministère.

Le système d'information pour le service d'inspection (voir page 15) est aussi destiné à améliorer l'efficacité du programme en fournissant aux inspecteurs des douanes une meilleure information aux inspecteurs de première ligne et aux postes secondaires de douanes. Ce système, appuyé par Emploi et Immigration Canada et la Gendarmerie royale canadienne, permettra aux agents des douanes d'être plus efficaces dans l'exécution de leurs tâches.

quant au contrôle de la circulation des marchandises, une étude d'évaluation des programmes du système de déclarations des transporteurs (Douanes) a pris fin en août 1984. L'étude a mis l'accent sur le contrôle des documents par trois sous-systèmes principaux c-a-d

et reçoivent un avertissement "officieux". 600 000 voyageurs faisant partie de ce groupe sont repérés chaque année conduire à des mesures d'exécution officielles. On estime que est trop importante pour être passée sous silence mais pas assez pour contrevenants qui se situent à la limite, c'est-à-dire dont l'infraction groupe (à peu près 7 % des voyageurs arrivant au pays) sont des voyageurs qui entrent au Canada font partie de ce groupe. Le deuxième paiement forcé et des interdictions d'entrée. Environ 2 % de tous les sautes (c-a-d. de biens de consommation, de drogues et d'armes), des grave pour entraîner des mesures d'exécution officielles, notamment des cherchent à se soustraire à la détection et dont le délit est assez Le premier groupe, les contrevenants "graves" comprend ceux qui

contrevenants. peuvent ensuite être divisés entre deux groupes importants de infraction sérieuse aux lois qui régissent leur entrée. Les autres 9 % annuelles. Selon l'étude, 91 % des voyageurs entrent au Canada sans d'environ 32 % de l'effectif du Ministère et 30 % de ses dépenses une étude d'évaluation du programme qui avait pour objet les activités domaine du contrôle de la circulation des gens. En 1983-1984, il y a eu Ministère appliqué est un indicateur de l'efficacité de celui-ci dans le La mesure dans laquelle les voyageurs respectent les lois que le

étrangère déloyale. sous-évaluées ou subventionnées ainsi que d'autres genres de concurrence éventuel causé par l'importation actuelle ou prévue de marchandises protègent aussi l'industrie canadienne contre tout préjudice réel ou entrent au pays et qui en sortent. En appliquant les lois, les Douanes la circulation des gens, des marchandises et des moyens de transport qui contrôler pour la protection de l'industrie et la société canadiennes, spéciales d'importations et autres lois connexes, et par le fait même de la loi sur les Douanes, les tarifs douaniers, la loi sur les mesures Douanes: La Direction du programme des Douanes est chargée d'appliquer

d'exécution. activités seront divisées entre les secteurs d'observation et employés, et une réorganisation d'essai au plan régional où les l'accroissement des niveaux de compétence technique pour tous les pour les détenteurs actuels de permis, et pour ceux qui sont nouveaux, la mise en oeuvre d'un programme de renseignements aux contribuables détenteurs de permis, la révision des principes et concepts des valeurs, guide sur la taxe pour répondre aux exigences des nouveaux et petits suivantes en réponse aux conclusions de l'étude: l'élaboration d'un En 1986-1987, la Direction de l'accise a planifié les initiatives

L'étude a permis de conclure que les communications externes sont généralement efficaces. La grande majorité de ses clients croit que Douanes et Accise effectue un assez bon travail en leur fournissant des renseignements techniques, malgré certains problèmes occasionnels de temps. Certaines lacunes ont été néanmoins relevées lors de la planification de communications externes et lors de la prestation de renseignements généraux au sujet du rôle du ministère de protéger la société. Les programmes de communications internes se sont révélés efficaces mais l'étude a relevé certaines faiblesses quant à la distribution aux employés des plans et activités du Ministère. Les résultats de l'étude font partie d'une stratégie exhaustive que le Ministère est en train d'élaborer.

Accise: La Direction de l'accise applique la loi sur l'Accise, la Loi sur la taxe d'accise ainsi que d'autres lois reliées et par le fait même, s'assure que les redevances, taxes ou autres frais et amendes sont calculés, perçus et s'il y a lieu, remboursés (voir page 43 pour les détails sur les revenus). Dans un système qui est fondé sur l'auto-cotisation et le respect spontané, la responsabilité d'identifier, d'évaluer et de remettre correctement leurs taxes à payer, incombe aux contribuables. L'information distribuée sous forme de trousse, mémorandum, brochures, décisions, ainsi que les rencontres avec les nouveaux clients, encouragent le public à se soumettre à la loi. Une proportion importante des ressources de la direction est affectée à des tâches visant l'information du public. Il y a toutefois des contribuables qui volontairement ou involontairement ne se soumettent pas aux lois. Le Ministère doit alors prendre les mesures nécessaires pour identifier, modifier et décourager les cas de non-observation. Le programme de vérification de l'Accise est une méthode qui permet de s'assurer que les contribuables remettent les montants prescrits par la loi. Ce programme fera l'objet d'une évaluation en 1987-1988. À ce moment, un plus grand aperçu sur son effet global sera disponible.

En exerçant son mandat, la Direction de l'Accise a eu au fil des ans à s'adapter à des changements variés aux points de vue économique, politique et légal. Une révision de la direction fut commencée en juin 1984 afin qu'on puisse vérifier à quel point elle serait capable de s'adapter à un milieu en changement. En particulier, la révision comprend la prise en considération des contraintes législatives et administratives, les besoins en matière de renseignements de la clientèle de l'Accise et les facteurs externes affectant les fonctions de l'Accise. En tant que parties intégrantes de la révision, des entrevues ont eu lieu avec des représentants d'autres gouvernements, avec des associations comme l'Association des manufacturiers canadiens, l'Association des comptables agréés du Canada, l'Association des importateurs canadiens et les contribuables. Cette étude fut complétée en avril 1985 et suite à celle-ci on a proposé des modifications variées dans les secteurs comme l'encouragement au respect spontané de la loi, la prestation de renseignements et l'administration du programme.

Comme au Canada l'application de la taxe repose sur l'auto-cotisation, la stratégie du Ministère pour atteindre l'objectif de son programme consiste à faciliter le respect spontané de la loi. Par conséquent, la qualité et la rapidité de la diffusion de l'information aux clients et les rapports entre ceux-ci et les employés du Ministère sont des facteurs importants de la réalisation de l'objectif du programme du Ministère. Une étude pour évaluer l'efficacité des systèmes de communication du Ministère a pris fin en 1985-1986. Elle portait sur la réceptivité des systèmes d'information du Ministère face aux besoins des clients externes et de son propre personnel.

4. Efficacité du programme

Le système de ressources humaines est présentement en train d'être restructuré et élargi permettant ainsi de fournir à tous les niveaux de la gestion ministérielle de l'information exacte, opportune et plus facile à comprendre concernant les ressources humaines. En plus de l'information sur la position du ministère, sur les titulaires et sur le budget, une composante sur les congés et le travail supplémentaire et un module sur l'éducation seront compris dans le système. La restructuration et l'expansion serviront aussi à un système d'entrées en direct avec capacité d'extraction pour les utilisateurs à l'Administration centrale et dans les régions. Quatre (4) années-personnes et 1 287 000 \$ seront requis pour 1986-1987 (voir page 43).

Système Informatisé des ressources humaines

Programme d'action positive: Par suite d'une étude approfondie de son effectif et de ses politiques, pratiques, systèmes et procédures d'emploi, Douanes et Accise a dressé un plan d'action afin de mettre en oeuvre son Programme d'action positive pour une période de trois ans commençant le 1^{er} avril 1985. Le plan d'action positive a pour but d'éliminer les obstacles qui nuisent à la carrière des employés qui sont des femmes, des handicapés et des autochtones. Six (6) années-personnes et 274 000 \$ seront requis en 1986-1987 (voir la page 43).

Expo 86: En 1986, le Canada sera l'hôte d'une exposition internationale dont le thème sera les réalisations de l'homme dans les transports et les communications. On estime qu'entre 2,6 et 3,8 millions de voyageurs viendront au Canada afin de visiter l'Expo 86. Jusqu'à maintenant, les activités du Ministère en relation à l'Expo 86 ont été la nomination à plein temps d'un coordonnateur ministériel et la rénovation des installations douanières afin d'accueillir plus de passagers à l'autoroute du Pacifique, à l'aéroport international de Vancouver et au terminus des bateaux de croisière de la Place Canada. De plus, le Ministère a perfectionné les processus de douane afin d'accélérer le dédouanement des voyageurs et de certains marchandises. Les dépenses, en 1985-1986, s'élèveront à 5 années-personnes et à 208 000 \$. Les coûts estimatifs pour 1986-1987 sont de 56 années-personnes et de 1,2 million de dollars (voir la page 38).

Essai en clientèle de la bureautique: L'étude a pour objectif de

déterminer s'il est possible d'utiliser cette technologie pour accomplir divers aspects du travail de bureau. L'essai en clientèle s'est fait en trois étapes. L'étape I, qui s'est déroulée en 1983-1984, consistait en place afin de servir 100 personnes à l'Administration centrale et dans la région de l'Acadie à Toronto.

L'étape II, la mise à l'essai du système, est maintenant terminée et a été évaluée. L'Acadie est en train d'établir les moyens les plus efficaces pour fournir les services du système à l'avenir. La mise en oeuvre du système à l'échelle nationale au sein de la Direction de l'Acadie (étape III), qui sera un facteur important de la réalisation des réductions de coûts à longue échéance qui ont été projetées dans le cas de l'activité Acadie, se fera en fonction de cette décision. Les coûts réels pour 1984-1985 ont été de 2 années-personnes et de 120 000 \$. Environ 2 années-personnes et 555 000 \$ seront requis en 1985-1986 pour terminer l'étape d'essai et lancer la mise en oeuvre à l'échelle nationale. Il faudrait 6 années-personnes et 615 000 \$ pour poursuivre cette mise en oeuvre en 1986-1987 (voir la page 30).

Système d'alarme et de sécurité personnelle (SASP): Le SASP a pour but d'améliorer la sécurité des agents des douanes qui sont affectés à des postes isolés dans les bureaux principaux ou qui travaillaient seuls à des endroits éloignés. Le système a été mis à l'essai dans la région de Windsor et de Dundee-Lacolle. L'évaluation du système dans les endroits d'essai a été reportée à mars 1986 en raison du retard dans la livraison de l'équipement provenant du manufacturier. Si le système reçoit une évaluation positive, il sera mis en oeuvre aux autres bureaux frontalières à l'échelle nationale entre le Canada et les États-Unis. Les dépenses totales pour 1984-1985 furent de 5 années-personnes et de 1,5 million de dollars. Les dépenses en 1985-1986 s'élèveront à 6 années-personnes et à 2,7 millions de dollars. Il faudra, en 1986-1987, 6 années-personnes et 8,4 millions de dollars afin d'entreprendre la mise en oeuvre du système à l'échelle nationale (voir les pages 38 et 43).

Autres initiatives

Plan d'amélioration de la gestion (PAG): Le PAG a été lancé en octobre 1980 en tant que plan d'action du Ministère pour améliorer ses pratiques et ses contrôles de gestion. Il a pris fin le 31 mars 1985 à un coût de 276 années-personnes et de 2 941 000 \$. Plusieurs initiatives de développement qui ont été entreprises au moyen du PAG se continuent. Le plus important de ces projets est la mise en oeuvre nationale du système financier informatisé du contrôle des dépenses, qui débutera en janvier 1986 et qui sera complété en juin 1986.

Le coût total pour 1984-1985 a été de 10 années-personnes et de 3,3 millions de dollars. Les dépenses pour 1985-1986 s'élèveront à 16 années-personnes et 2,3 millions de dollars. Il faudra, en 1986-1987, 5 années-personnes et 800 000 \$ pour mener à terme l'évaluation du système lors de l'étape d'essai. Les activités à l'appui de la mise en oeuvre du système à l'échelle nationale débuteront selon les résultats de l'évaluation du projet pilote (voir page 30).

Système du profil de la clientèle (SPC) : Le Système du profil de la clientèle de l'Accise utilise une base de données automatisée qui fournira des renseignements détaillés sur les contribuables qui en constituent la clientèle. Le Système comporte trois fonctions, à savoir la Planification de la vérification, la Comptabilité des recettes et les Opérations des remboursements de vérification. La mise à exécution de ces activités sur une base d'essai a commencé en juillet 1985. L'étape d'essai du SPC se terminera d'ici mars 1986. L'évaluation du système doit avoir lieu d'ici juin 1986.

ALERT: Le système ALERT (sigle anglais du système informatisé de repérage, de renseignements et de rapports) est à la fois un processus automatisé de sélection des déclarations et un système d'extraction en direct des renseignements et des documents. Il est présentement à l'essai dans la région de l'Alberta et il est en train d'être évalué en deux étapes. L'étape I de l'évaluation doit se terminer d'ici mars 1986 et l'étape II d'ici novembre 1986. Les coûts réels pour 1984-1985 sont de 47 années-personnes et de 4,4 millions de dollars. Le système ALERT nécessitera environ 23 années-personnes et 1,5 millions de dollars en 1985-1986, parce que la majorité du travail relié à la phase II de l'évaluation sera maintenant fait en 1986-1987. Douanes et Accise estime que 18 années-personnes et 1,2 million de dollars seront requis en 1986-1987 (voir la page 38).

documentation. Les inspecteurs des Douanes auront accès, en direct, à des renseignements sur certaines marchandises et sur certains importateurs, ce qui leur permettra de se concentrer sur les expéditions à risque élevé. Ce projet a été identifié comme une initiative de réduction des coûts permettant de réduire de façon importante la paperasserie, d'augmenter la productivité et de fournir des avantages importants au secteur privé. Dix-huit années-personnes et 960 000 \$ furent dépensés en 1984-1985. Environ 7 années-personnes et 484 000 \$ seront requis en 1985-1986 afin d'amorcer l'essai au plan régional de la mainlevée contre remise d'un minimum de documentation (MDM) et d'élaborer de nouveau le système national. La révision de la prévision de 1985-1986 est le résultat des ajournements de l'évaluation de l'essai de 1986-1987. Les besoins en 1986-1987 sont estimés à 23 années-personnes et 1,800 000 \$ (voir la page 38).

système élargi de cotisation et d'appel en vertu de la Loi sur la taxe d'accise. Une fois la sanction royale reçue, l'Accise mettra en place et tiendra à jour un mécanisme d'appel structure qui réglera tous les appels des contribuables aussi rapidement et équitablement que le permet la loi. Le coût estimatif pour 1985-1986 est de 11 années-personnes et de 622 000 \$. Les dépenses annuelles après 1985-1986 sont évaluées à 10 années-personnes et 575 000 \$ (voir la page 30).

Initiatives pour réduire les coûts en 1985-1986: Dans son budget des dépenses de 1985-1986, Douanes et Accise s'engageait à fermer trois bureaux de l'Accise et dix-sept petits bureaux intérieurs des Douanes, à limiter l'utilisation des entrepôts réels et à supprimer les groupes de surveillance mobiles. En ce qui a trait aux entrepôts, on a décidé de maintenir les niveaux de service existants, mais en récupérant les coûts par une augmentation des droits de licence, à compter du 1^{er} avril 1985. Les autres initiatives ont été menées à bonne fin selon les prévisions, réduisant ainsi de 75 années-personnes le niveau de référence de 1985-1986 et des années à venir.

Initiatives reliées aux changements technologiques:

Nouveau Système commercial des Douanes (NSCD): Le NSCD réduira les coûts de Douanes et Accise ainsi que ceux du secteur privé au moyen de l'information de la perception, de la manipulation des données ainsi que de l'accès à celles-ci. Certaines caractéristiques du NSCD et l'extraction des données sont mises au point dans le cadre du projet du système harmonisé afin de faciliter l'adoption et l'administration du système harmonisé. Les autres caractéristiques seront mises au point au moyen des initiatives suivantes:

Projet d'échange automatisé des données de Douanes (EADD)
Les procédures élaborées dans ce projet réduiront les coûts de traitement pour les Douanes et le secteur privé en permettant de transmettre des données directement des ordinateurs des importateurs et des courtiers aux ordinateurs des Douanes. La transmission d'ordinateur à ordinateur est une composante de l'initiative de réduction des coûts relatifs à la saisie des données. Le projet EADD (CADEX) permettra au Ministère de réduire ses dépenses de fonctionnement quant aux opérations d'entrée des données. Les coûts du projet EADD (CADEX) sont de 3 années-personnes et de 105 000 \$ en 1985-1986 (afin de définir les particularités du système). Les dépenses en 1986-1987 sont évaluées à 9 années-personnes et à 580 000 \$.

Projet de la mainlevée conditionnelle: Il s'agit d'un système qui permettra aux importateurs admissibles de dédouaner les marchandises qu'ils importent contre remise d'un minimum de

1984-1985 était de 21 années-personnes et de 7 millions de dollars. Le projet a entraîné une utilisation totale de 77 années-personnes et 2,6 millions de dollars.

Système harmonisé (S.H.): Le S.H. servira de base au classement des marchandises dans le Tarif des douanes et à l'établissement des statistiques sur le commerce. La date proposée de mise en oeuvre du 1er janvier 1987 a été modifiée en raison du progrès plus lent que prévu des négociations internationales. Jusqu'au moment où les négociations seront terminées il ne sera pas possible d'établir une date finale de mise en oeuvre. Le Ministère poursuit l'adaptation du Tarif des douanes à la nomenclature du système harmonisé et à l'élaboration des systèmes automatisés requis à l'appui du S.H. L'élaboration des programmes de formation, des cours et des recueils de renseignements publiés est en cours. Les coûts réels pour 1984-1985 étaient de 38 années-personnes et de 4,4 millions de dollars. Les besoins en ressources pour 1985-1986 ont donc été révisés en conséquence et ils sont maintenant de 51 années-personnes et de 11,5 millions de dollars. Les besoins en ressources pour 1986-1987 s'élèvent à 96 années-personnes et à 18,3 millions de dollars (voir la page 37).

Boutiques hors taxes: On a lancé en 1981 un programme-pilote relatif aux boutiques hors taxes à la frontière. Depuis que le Ministre a annoncé, en juin 1984, la mise en place progressive de boutiques hors taxes à l'échelle nationale, dix boutiques ont ouvert leurs portes. Sept autres doivent le faire d'ici mars 1986. Il reste environ 20 emplacements où les dernières dispositions n'ont pas encore été prises. Lorsque le programme sera mis en oeuvre à l'échelle nationale, ce qui devrait avoir lieu avant la fin de 1986-1987, on comptera environ 37 boutiques hors taxes. Les coûts réels pour 1984-1985 ont été de 4 années-personnes et de 342,000 \$. Les dépenses pour 1985-1986 ont été révisées et sont maintenant de 8 années-personnes et de 590 000 \$ en raison des coûts reliés au processus de sélection. Les besoins pour 1986-1987 sont évalués à 8 années-personnes et à 659 000 \$ (voir la page 38).

Programme de ristourne de la taxe de vente sur l'essence et le carburant diesel: Ce programme, entré en vigueur le 1er décembre 1984, est en pleine activité. Il est à prévoir que 500 000 demandes de ristourne seront traitées au cours de l'exercice financier 1985-1986. Le programme doit se terminer le 1er janvier 1987. Les demandeurs admissibles auront jusqu'au 1er janvier 1988 pour demander une ristourne en vertu du programme. Le coût estimatif du programme pour 1985-1986 est de 103 années-personnes et de 4,2 millions de dollars. Les dépenses pour 1986-1987 sont évaluées à 75 années-personnes et 2,8 millions de dollars (voir la page 30).

Le Système d'appel de l'Acclise: Ce système a de nouveau été introduit le 23 mai 1985, dans une Motion des voies et moyens qui renfermait des dispositions générales prévoyant la mise sur pied d'un

Six (6) années-personnes et 273 000 \$ seront requis en 1985-1986 pour planifier ces événements. Les besoins pour 1986-1987 sont évalués à sept années-personnes et à 376 000 \$ (voir la page 43).

Programme de mesures d'exécution pour le contrôle des exportations: Il s'agit d'un programme qui donne suite à l'engagement que le Canada a pris envers le COCOM d'empêcher l'exportation illégale de la technologie occidentale vers le Bloc soviétique. Il y aura dans les quatre régions clés, à savoir Montréal, Toronto, Halifax et Vancouver, des agents proposés aux renseignements et des équipes chargées de l'exécution de la loi qui auront reçu une formation spéciale dans ce domaine. Les besoins en ressources pour 1985-1986 sont évalués à 28 années-personnes et 1,5 million de dollars. Vingt-huit (28) années-personnes et 1,1 million de dollars seront requis en 1986-1987 et au cours des années subséquentes (voir page 38).

Système d'information concernant les services d'inspection (SISI): L'élaboration de ce système vise à répondre aux besoins des inspecteurs des douanes en matière de renseignements aux points de la première et de la deuxième inspection. Grâce au SISI, les agents des douanes pourront s'acquitter plus efficacement de leurs fonctions en matière d'exécution. Le prototype d'un système d'interrogation en ligne sera mis à l'essai à l'Aéroport International Pearson en février 1986. Si le système est adopté, les ressources requises pour 1985-1986 sont évaluées à 6 années-personnes et à 323 000 \$ pour planifier et commencer le projet-pilote. Cinq (5) années-personnes et 344 500 \$ seront requis en 1986-1987 pour évaluer le projet-pilote et pour planifier la mise en oeuvre à l'échelle nationale (voir page 39).

3. Mise à jour des initiatives signalées antérieurement
Douanes et Accise poursuit un certain nombre d'initiatives qui étaient décrites dans les plans de dépenses antérieurs. Une mise à jour de ces initiatives est fournie sous les rubriques générales qui suivent:

La loi sur les douanes: La loi sur les douanes a été remaniée afin que les dispositions désuètes et contradictoires qu'elle renferme soient supprimées et qu'elle soit plus logique. Il est prévu qu'elle sera adoptée par le Parlement en 1985-1986 et mise en application en 1986-1987.

Nouvelles dispositions concernant la valeur en douane: Le Canada a signé, en 1979, l'entente internationale sur la valeur en douane, établie lors des rencontres des négociations commerciales multilatérales. Les nouvelles dispositions concernant la valeur en douane ont été mises en oeuvre le 1^{er} janvier 1985. Le coût réel pour

- L'amélioration du service aux divers groupes de clients (voir la page 17);
- L'adoption du système harmonisé pour le codage des marchandises (voir la page 16).

La participation du Ministère ira d'un soutien permanent à certaines de ces décisions à la mise en oeuvre même de certaines autres. Pendant les quelques prochaines années, des changements technologiques majeurs dans les opérations, systèmes et procédures du Ministère lui permettront de répondre aux besoins du public avec plus de rapidité, d'efficacité et de sensibilité aux besoins. À mesure que ces changements auront lieu dans les activités et des Douanes et de l'Accise, le Ministère sera plus en mesure de s'adapter rapidement aux conditions économiques et commerciales et l'efficacité de ses programmes en général s'améliorer. La mise à exécution au Ministère de plusieurs changements technologiques sera difficile en raison d'autres changements entraînés par d'autres décisions de principe prenant place au même moment.

Les initiatives particulières que le Ministère prendra dans le cadre des changements technologiques sont décrites aux pages 16 à 18.

2. Nouvelles initiatives

Douanes et Accise entreprendra les initiatives suivantes en 1986-1987:

Mesures pour réduire les années-personnes: En réponse à la demande du gouvernement de réduire les années-personnes dans la Fonction publique, Douanes et Accise a dressé un plan de compression qui entraînera d'importantes économies au cours des cinq prochaines années. Le plan prévoit dix (10) mesures de réduction dont trois (3) ont déjà été annoncées en novembre 1984. Les économies en ressources découleront de l'intégration de certaines opérations et de la cessation de certaines autres. Le plan du programme qui comprend ce plan de réduction des années-personnes, indique que le programme, en 1990-1991, atteindra un niveau de 9 308 années-personnes comparativement au niveau prévu de 10 267 années-personnes en 1985-1986. Le plan met l'accent sur une réalisation des objectifs qui ne réduira pas les recettes de l'État, les niveaux du service ou la sécurité du public canadien (5 des mesures auront des répercussions sur le Budget 1986-1987, voir pages 30, 39, 43).

Sessions plénières du CCD: Le Conseil de coopération douanière (CCD) est un organisme international qui s'occupe des questions techniques ayant trait aux Douanes dans le but d'améliorer et de faciliter l'expansion du commerce international. Les Douanes seront l'hôte de la Commission de la politique en Amérique du Nord, à Ottawa et à Québec, en juin 1987. Soixante-quinze pays membres doivent y être représentés.

D. Perspective de planification et rétrospective du rendement

1. Contexte

Le Ministère est encore dans une période d'évolution importante relativement à ses opérations. Les facteurs clés mentionnés ci-dessous influenceront particulièrement sur le programme de Douanes et Accise au cours des cinq prochaines années.

Conjoncture économique et charge de travail: L'évolution de la conjoncture commerciale et économique a un effet marqué sur le comportement des voyageurs, des importateurs et des exportateurs que sert le Ministère et met à rude épreuve l'aptitude de celui-ci à déployer ses ressources avec efficacité.

Les conditions économiques sont en train de se stabiliser après des années de changements rapides et prononcés dans le taux d'inflation, le niveau des taux d'intérêt et la valeur du dollar canadien par rapport aux autres monnaies importantes. Le Ministère prévoit que la valeur des importations et des exportations de marchandises augmentera d'environ 20% et 12% respectivement au cours de la période de 1985-1990. De nouvelles conventions et de nouveaux accords internationaux pourraient modifier cette perspective et les activités connexes du Ministère.

Par conséquent, la charge de travail pour la période de 1985-1990 devrait s'accroître d'environ 5% dans le cas des Douanes et d'environ 10% dans celui de l'Accise. La charge de travail occasionnée par le traitement des voyageurs internationaux en particulier grossira surtout à cause des visiteurs américains profitant d'un taux de change favorable et venant visiter les événements spéciaux tels l'Expo '86 et les Jeux olympiques d'hiver de Calgary. L'exécution de la charge de travail supplémentaire sera un défi important dans cette période de restrictions et de sensibilisation.

Décisions politiques du gouvernement: Les plus importantes décisions politiques du gouvernement qui toucheront les opérations de Douanes et Accise dans les années à venir comprennent ce qui suit:

- Les changements relatifs à la taxe, compris dans le budget fédéral de Mai 1985, et qui visent à augmenter le nombre de titulaires de permis d'accise d'environ 5 000 (voir page 27).
- L'adoption de la nouvelle Loi sur les douanes (voir la page 15);
- Les efforts soutenus du gouvernement afin qu'il puisse réduire le déficit fédéral au cours des cinq prochaines années par la réduction des années-personnes et des coûts (voir la page 14);

ACCISS	DOUANES	ADMIN. MINIS.	DÉPENSES TOTALES	ANNÉES-PERSONNES
73 643	266 195	39 576	73 643	1 596
				6 930
				677
				476
				223
				68
				14
				61
				10 045

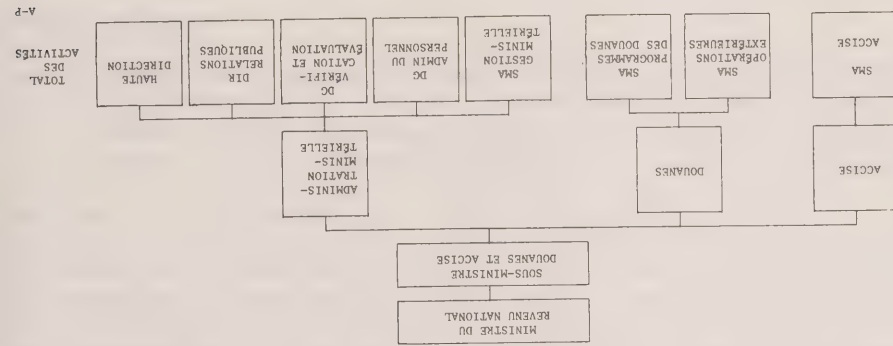


Tableau 6: Ressources de 1986-1987 par organisation ou activité (en milliers de dollars)

Le tableau n°6 indique les liens qui existent entre l'organisation et la structure des activités du Ministère et il présente une décomposition des ressources de 1986-1987.

approximativement 842 années-personnes.

La Direction de l'Administration ministérielle regroupe la Direction de la gestion ministérielle, dirigée par un sous-ministre adjoint, la Direction de l'administration du personnel et la Direction de la vérification et de l'évaluation, toutes deux dirigées par un directeur général, la Direction des relations publiques, la Division des affaires ministérielles et internationales, dirigée par un directeur, et le Bureau de la haute direction. Ces directions sont situées surtout à l'Administration centrale, à Ottawa, et elles emploient

taxes sur les importations.

Les employés de la Direction des programmes des Douanes (approximativement 677 années-personnes) travaillent à Ottawa, sauf un petit nombre d'agents qui mènent des enquêtes dans les pays étrangers. La Direction des opérations extérieures est responsable des opérations régionales qui nécessitent approximativement 6 930 années-personnes. Elle perçoit plus de cinq milliards de dollars par année en droits et

Structure des activités: Le Programme de Douanes et Accise comprend trois activités: l'Accise, les Douanes et l'Administration ministérielle. Le tableau n° 5 indique la structure des activités et les sous-activités connexes de chaque activité.

Bien que les activités de l'Accise et celles des Douanes partagent le même objectif en ce qui concerne le programme, chacune est considérée comme une entité distincte. Chaque activité est responsable de lois différents et elle traite la plupart du temps avec des clients et la Loi sur la taxe d'accise qui touchent les fabricants et les grossistes titulaires de licence, les distillateurs, les brassiers, les fabricants de tabac, etc. L'activité Douanes applique le Tarif des douanes, la Loi sur les douanes et la Loi sur les mesures spéciales d'importation et elle traite surtout avec des voyageurs canadiens et internationaux, des fabricants canadiens, des importateurs et des exportateurs, etc. L'activité Administration ministérielle regroupe les services administratifs et fonctionnels centraux qui sont nécessaires pour appuyer avec efficacité et efficience les activités Douanes et Accise.

Organisation: Les opérations de Douanes et Accise sont exercées par l'entremise de l'Administration centrale à Ottawa et des bureaux et installations dont sont dotés ses régions d'un bout à l'autre du pays. L'organisation correspond à la structure des activités, c.-à-d. l'Accise, les Douanes et l'Administration ministérielle. La haute direction comprend quatre sous-ministres adjoints, deux directeurs généraux et un directeur qui relèvent du Sous-ministre.

La Direction de l'Accise est dirigée par un sous-ministre adjoint et se compose de neuf bureaux régionaux et de 24 bureaux de district, en plus de l'Administration centrale à Ottawa. Les recettes perçues grâce aux activités de l'Accise totalisent environ 12 milliards de dollars par année et l'effectif de l'Accise est d'approximativement 1 596 années-personnes.

C'est la Direction des programmes des Douanes et la Direction des opérations extérieures des Douanes qui, sous la direction d'un sous-ministre adjoint, s'occupent des activités des Douanes. Ces activités sont exercées par l'entremise de douze régions qui comptent des locaux à plus de 600 endroits, sans compter l'Administration centrale à Ottawa.

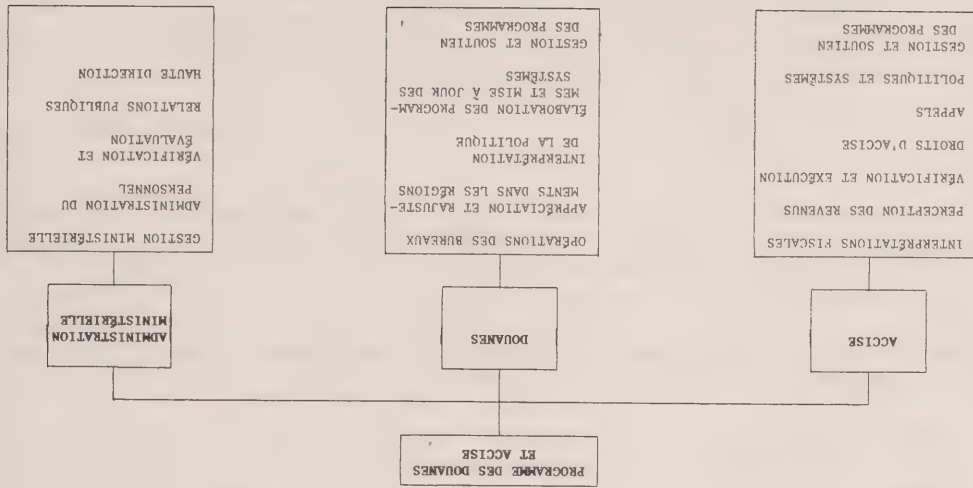


Tableau 5: Structure des activités

Douanes et Accise a pour objectif: de "faire en sorte que tous les droits, toutes taxes et tous les autres frais et prélèvements connexes soient correctement imposés, perçus et s'il y a lieu, remboursés; contrôler afin de protéger l'industrie et la société canadienne, le déplacement des personnes, des marchandises et des moyens de transport qui entrent au Canada ou qui en sortent, pour veiller au respect de la loi; protéger l'industrie canadienne des préjudices réels ou éventuels causés par l'importation effective ou prévue de marchandises sous-évaluées ou subventionnées et par le recours à d'autres formes de concurrence injuste de la part d'exportateurs étrangers".

3. Objectif du Programme

Douanes et Accise est également chargé d'appliquer quelque 60 dispositions législatives pour le compte d'autres ministères, notamment Agriculture Canada, Santé et Bien-être Social Canada, Consommation et Corporations Canada, Expansion industrielle régionale, Statistique Canada et Emploi et Immigration Canada. Les lois que Douanes et Accise applique intégralement ou en partie sont présentées dans la section III.

Finances.

national est chargé d'appliquer la Loi sur les douanes. Parmi les autres lois importantes qui s'inscrivent dans le mandat légal de Douanes et Accise, on compte le Tarif des douanes, la Loi sur les mesures spéciales d'importation, la Loi sur l'accise et la Loi sur la taxe d'accise, dont la responsabilité législative appartient au ministre des

Le ministère du Revenu national, Douanes et Accise, consiste en un seul programme dirigé par un sous-ministre qui se rapporte au ministère du Revenu national.

La mission du Ministère est d'assurer, avec efficacité et réceptivité, le respect de toutes les dispositions législatives que Douanes et Accise est chargé d'appliquer. En assumant cette mission, Douanes et Accise perçoit des droits et taxes, contrôle le mouvement des gens et des marchandises qui entrent au Canada ou en sortent et protège l'industrie canadienne contre la concurrence déloyale d'origine étrangère. Douanes et Accise s'efforce de projeter continuellement une image de marque qui est positive, juste, impartiale et sensible aux besoins de ses clients internationaux et canadiens.

Douanes et Accise joue aussi un rôle important dans la mise en oeuvre des politiques socio-économiques du gouvernement. Par exemple, le Ministère est responsable de l'application, aux points d'entrée, des lois concernant l'immigration qui donne comme résultat le signallement aux autorités de l'immigration des voyageurs potentiels indésirés ou dangereux, ainsi que du contrôle des importations prohibées comme les armes à feu, les stupéfiants et le matériel pornographique.

Sur le plan de la politique économique, le Ministère participe à la mise en oeuvre des accords commerciaux multilatéraux que le Canada a conclus dans le cadre de l'Accord général sur les tarifs douaniers et le commerce (le GATT). Au pays, Douanes et Accise est appelé à appuyer la création et le maintien d'un climat sain pour les affaires et l'emploi, y compris l'application de lois qui protègent les entreprises canadiennes contre la concurrence préjudiciable venant de l'étranger.

La stratégie du Ministère dans la conduite de ses opérations est soulignée dans l'exposé des principes opérationnels. Ce résumé est un sommaire de la philosophie ministérielle, qui sert à guider les gestionnaires et les employés dans la conduite de leurs activités journalières. Les buts, les stratégies et les plans adoptés pour les années à venir renforceront la philosophie ministérielle contenue dans l'exposé. L'exposé des principes opérationnels est présenté dans la section III.

2. Mandat légal

En vertu de la Loi sur le ministère du Revenu national, Douanes et Accise est chargé "du contrôle, de la réglementation, de la gestion et de la surveillance des droits de douane et d'accise, y compris les taxes imposées par la Loi sur la taxe d'accise". Le ministre du Revenu

Explication de la différence: Les dépenses réelles ont dépassé de 9,4 millions de dollars, ou de 2.3 %, le Budget des dépenses original. Des ressources supplémentaires ont été reçues par suite d'un budget supplémentaire à l'égard de ce qui suit: la charge de travail imposée, aux programmes de l'Accise par les nouvelles dispositions législatives, le Programme de ristourne de la taxe d'accise sur le carburant et le projet relatif au Système harmonisé (voir aussi la section II et III pour la rétrospective du rendement financier par activité).

1984-1985			
Réelles Budget principal			
Rcart			
Accise	66 164	65 228	936
Douane	283 375	281 441	1 934
Administration ministérielle	59 003	52 512	6 491
	408 542	399 181	9 361

Tableau 4: Rétrospective du rendement financier par activité (en milliers de dollars) en 1984-1985

2. Rétrospective du rendement financier

- Le Programme de répression du trafic des stupéfiants a augmenté le pourcentage relatif à la saisie de stupéfiants de 24% en 1984-1985.
- Le Programme de ristourne de la taxe sur l'essence et le carburant diesel est entré en vigueur en 1985-1986.
- La Loi sur l'application des limites territoriales de Douanes et Accise, laquelle étend la juridiction des Douanes à une limite de 200 milles, a été mise en application pendant l'année financière 1985-1986.
- Les dispositions de la Loi sur les mesures spéciales d'importation ont été appliquées pour la première fois en 1985-1986.
- Les nouvelles dispositions relatives à l'établissement de la valeur, conformément à l'entente concernant l'établissement de la valeur en douane lors des négociations d'échanges multilatéraux signées en 1979, furent mises en application le 1er janvier 1985.

1. Points saillants

B. Rendement récent

2. Etat financier récapitulatif par activité

Tableau 1: Etat financier récapitulatif par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses 1986-1987							Prévisions 1985-1986		Ecart		Détails à la page	
Accise	73 643	72 984	659			24	Douanes	305 771	292 288	13 483		31
Administration ministérielle	72 406	60 411	11 995			40						
	451 820	425 683	26 137									
Années-personnes autorisées	10 045	10 267	(222)									

Explication des prévisions pour 1985-1986: Les dépenses prévues pour l'année financière 1985-1986 comme il a été prévu au mois de décembre 1985, excèdent le Budget des dépenses de 1985-1986 de 8,0 millions de dollars. Cette différence est due en grande partie aux coûts entraînés par le Système harmonisé ainsi que par l'administration du Programme de ristourne de la taxe sur l'essence et le carburant diesel.

Explication de la différence entre le Budget des dépenses de 1986-1987 et les dépenses prévues pour 1985-1986: Les dépenses estimatives de 1986-1987 excèdent les prévisions de 1985-1986 de 26,1 millions de dollars (6,1%). Ceci est le résultat d'une augmentation des frais de personnel de 12,2 millions de dollars, d'une augmentation des frais de fonctionnement de 5,0 millions de dollars et d'une augmentation de 8,9 millions de dollars en frais de capital (voir page 45). Des détails sur les changements se trouvent à la section II.

Les tableaux 2 et 3 indiquent la répartition des ressources du Ministère en 1986-1987.

Tableau 2: Années-personnes par activité en 1986-1987

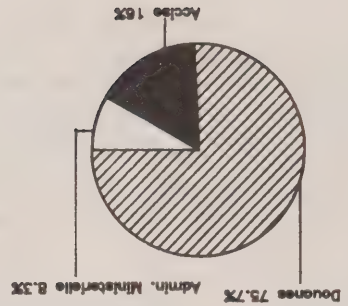
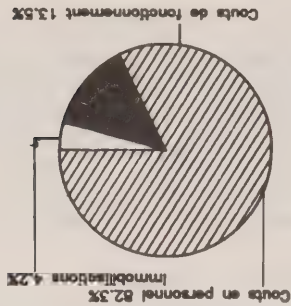


Tableau 3: Dépenses brutes par catégorie en 1986-1987



A. Plans pour 1986-1987

1. Points saillants

- Le Ministère mettra à exécution la première phase d'un plan de réduction quinquennal qui fut établi suite au budget de mai 1985.

- On prévoit que les dispositions relatives à la nouvelle Loi sur les douanes seront mises en application en 1986-1987.

- L'adoption du Tarif des douanes au langage du système harmonisé et l'installation de systèmes automatisés connexes se continueront au cours de l'année financière 1986-1987.

- L'informatisation relative à la perception, à la manipulation et à l'accès aux données et inhérente au nouveau système commercial des Douanes se continuera durant l'année financière 1986-1987.

- La première phase du plan d'amélioration des opérations postales, conçue dans le but d'améliorer l'efficacité et l'efficacité en ce qui concerne la manutention du courrier assujéti aux droits de douanes, sera mise en oeuvre durant l'année financière 1986-1987.

- Le Système de contrôle des exportations, qui fut établi afin qu'on puisse empêcher les exportations illégales relatives à la technologie de l'Ouest vers les pays sous embargo économique, poursuivra ses opérations au cours de l'année financière 1986-1987.

- Le Programme de la répression du trafic des stupéfiants, lequel vise le courrier et les envois commerciaux pouvant servir à l'importation illégale de stupéfiants, sera accentué fortement au cours de l'année 1986-1987.

- L'administration du Programme de ristourne de la taxe sur l'essence et le carburant diesel se continuera en 1986-1987.

**Extraits de la Partie II
du Budget des dépenses**

Programme par activité

(en milliers de dollars)		Années -		personnes Fonctionnement - Capital Total 1985-1986		autorisées	
Budget principal		Dépenses budgétaires		Budget principal		Budget principal	
Accise	1,596	73,066	577	73,643	68,461	7,707	300,292
Douanes	7,707	300,292	5,479	305,771	287,924	72,406	61,241
Administration ministérielle	842	58,584	13,822	72,406	61,241	10,045	431,942
Années-personnes autorisées en 1985-1986	10,148	431,942	19,878	451,820	417,626		
Extraits du volume II des Comptes publics							
Utilisation des crédits en 1984-1985							
(dollars)		Budget des dépenses principal		Total des crédits réelle		Utilisation réelle	
Dépenses budgétaires approuvées		360,132,500		368,260,900		363,547,378	
Dépenses budgétaires statutaires							
Ministre du Revenu national - Traitement et allocation pour automobile		40,500		41,974		41,974	
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés		39,008,000		44,953,000		44,953,000	
Total du programme		39,048,500		44,994,974		44,994,974	
		399,181,000		413,255,874		408,542,352	

Extraits de la Partie II

du Budget des dépenses

Autorisation

On a demandé l'autorisation de dépenser 406 419 000 \$ pour Douanes et Accise au cours de l'exercice financier 1986-1987. Les autres dépenses, évaluées à 45 401 000 \$ pour le traitement et l'allocation pour automobile du Ministère et pour les contributions au régime d'avantages sociaux des employés, seront effectuées en vertu de l'autorisation législative existante.

Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)			
Budget 1986-1987 principal	Budget 1985-1986 principal		
Douanes et Accise			
1 Dépenses de fonctionnement	386,541	359,926	
5 Dépenses en capital	19,878	14,380	
(S) Ministère du Revenu national- Traitement et allocation pour automobile	40	42	
(S) Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	45,361	43,278	
Total du Programme	451,820	417,626	

Crédits - Libellé et sommes demandées

Ministères et organismes		Budget principal	
des crédits (dollars)		1986-1987	
Douanes et Accise			
1	Douanes et Accise-Dépenses de fonctionnement	386,541,000	
5	Douanes et Accise-Dépenses en capital	19,878,000	

4	Extraits de la Partie II du Budget des dépenses
5	Extraits du volume II des Comptes publics
	Section I
	Aperçu du programme
6	A. Plans pour 1986-1987
7	1. Points saillants
8	2. Etat financier récapitulatif par activité
8	B. Rendement récent
8	1. Points saillants
8	2. Retrospective du rendement financier
9	C. Données de base
9	1. Introduction
9	2. Mandat légal
10	3. Objectif du programme
10	4. Plan d'exécution du programme
13	D. Perspective de la planification et rétrospective du rendement
13	1. Contexte
14	2. Nouvelles initiatives
15	3. Mise à jour des initiatives signalées antérieurement
20	4. Efficacité du programme
	Section II
	Analyse par activité
24	A. Accise
31	B. Douanes
40	C. Administration ministérielle
	Section III
	Renseignements supplémentaires
44	A. Analyse par article
44	1. Dépenses par article
45	2. Dépenses en personnel
47	B. Analyse des coûts
48	C. Analyse des recettes
50	D. Énoncé des principes opérationnels
52	E. Lois appliquées intégralement ou en partie par Douanes et Accise

Ce plan de dépenses est conçu pour servir de document de référence. Il contient des détails à plusieurs niveaux pour répondre aux divers besoins de ses utilisateurs.

Ce document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du programme du Ministère et un résumé de ses plans et de son rendement actuel. La section II indique, pour chaque activité, les résultats prévus et les autres renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources, ainsi que des analyses qui permettront au lecteur de mieux comprendre le programme.

La section I est précédée d'extraits de la Partie II du Budget des dépenses afin d'assurer une continuité avec les autres documents budgétaires. Elle comprend également des extraits du volume II des Comptes publics. Ceux-ci permettent d'évaluer le rendement du programme sur le plan financier au cours de la dernière année.

Ce document est conçu de façon à permettre au lecteur de trouver facilement les renseignements précis qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; le résumé financier présente à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépenses qui l'intéressent particulièrement.

Budget des dépenses 1986-1987

Partie III

Revenu Canada
Douanes et Accise

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commençant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé.

Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1986

En vente au Canada par l'entremise de nos
agents libraires agréés
et autres librairies

ou par la poste auprès du :

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnement et Services Canada
Ottawa (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1987-III-36
ISBN 0-660-53193-3

au Canada: \$9,00
à l'étranger: \$10,80

Prix sujet à changement sans préavis

Revenu Canada
Douanes et Accise

Budget
des dépenses
1986-1987



Partie III

Plan de dépenses

CAI
FN
E 77

Government
Publications

Revenue Canada Taxation



1986-87 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1986

Available in Canada through

Authorized Bookstore Agents
and other bookstores

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1987-III-37
ISBN 0-660-53194-1

Canada: \$9.00
Other countries: \$10.80

Price subject to change without notice.

1986-87 Estimates

Part III

Revenue Canada
Taxation

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

This Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. For those interested in more detail, Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by extracts from Part II of the Estimates in order to provide continuity with the other Estimates documents. Also included are extracts from Volume II of the Public Accounts, provided as an aid in assessing the Program's Financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section and a financial summary in Section I provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

Table of Contents

Extracts from Part II of the Estimates	4
--	---

Extract from Volume II of the Public Accounts	6
---	---

Section I

Program Overview

A. Plans for 1986-87	
1. Highlights	7
2. Financial Summary by Activity	8
B. Recent Performance	
1. Highlights	9
2. Review of Financial Performance	10
C. Background	
1. Introduction	11
2. Legal Mandate	11
3. Program Objective	11
4. Program Organization for Delivery	12
D. Planning Perspective and Performance Review	
1. Environment	14
2. Initiatives	16
3. Update on Previously Reported Initiatives	18
4. Program Effectiveness	21

Section II

Analysis by Activity

A. Returns Processing	22
B. Compliance	29
C. Notices of Objection and Appeals	40
D. Administration	44

Section III

Supplementary Information

A. Analysis by Object	
1. Expenditures by Object	47
2. Personnel Expenditures	48
3. Capital Expenditures	50
4. Transfer Payments	50
5. Program Cost Analysis	50
B. Revenue Analysis	52
C. Acts Administered in Whole or in Part by Revenue Canada, Taxation	54
D. Provincial Tax Incentives Administered by Revenue Canada, Taxation	54
E. Revenue Canada, Taxation Offices	55

**Extracts from Part II
of the Estimates**

Appropriation Authority

Authority is requested in these Estimates to spend \$672,323,000 in support of the Taxation Program. The remaining expenditures, estimated at \$84,800,000 for contributions to employee benefit plans, will be made under existing statutory authority.

Financial Requirements by Authority

Vote	(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates	1985-86 Main Estimates
<hr/>			
	Taxation		
10	Operating expenditures	655,523	619,407
15	Capital expenditures	16,800	14,143
(S)	Contributions to employee benefit plans	84,800	79,402
	Total Program	757,123	712,952

Votes - Wordings and Amounts

Vote No.	Department or agency (dollars)	1986-87 Main Estimates
<hr/>		
	Taxation	
10	Taxation - Operating expenditures, contributions and recoverable expenditures on behalf of the Canada Pension Plan and the Unemployment Insurance Act, 1971	655,523,000
15	Taxation - Capital expenditures	16,800,000

Extracts from Part II
of the Estimates

Program by Activities

(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates						Total	1985-86 Main Estimates
	Authorized person- years	Budgetary Operating	Capital	Transfer payments	Sub- Total	Less: Revenues credited to the Vote		
Returns								
Processing	8,970	368,155	8,204	...	376,359	...	376,359	342,262
Compliance	9,698	388,171	3,208	...	391,379	...	391,379	374,831
Notices of Objection and Appeals	567	23,400	32	...	23,432	...	23,432	25,544
Administration	902	51,221	5,356	70	56,647	...	56,647	52,018
Less: Revenues credited to the Vote						90,694	-90,694	-81,703
	20,137	830,947	16,800	70	847,817	90,694	757,123	712,952
1985-86 Authorized person-years								19,863

Extract from Volume II
of the Public Accounts

Use of Appropriations for 1984-85

(dollars)	Main Estimates	Total Appropriations	Actual Use
Budgetary			
Vote 5 - Operating expenditures, contributions and recoverable expenditures on behalf of the Canada Pension Plan and the Unemployment Insurance Act, 1971	582,935,000	583,524,364	566,364,931
Vote 10 - Capital expenditures	18,313,000	18,313,000	16,914,567
Statutory - Contributions to employee benefit plans	69,267,000	79,823,000	79,823,000
Statutory - Federal Court Awards	-	107,914	107,914
Total Program	670,515,000	681,768,278	663,210,412

Section I Program Overview

A. Plans for 1986-87

1. Highlights

Program Restraint Plan: To contribute to the achievement of the Federal Government's objective of rationalizing the Public Service, the Department has developed a plan to cap growth in person-years by further automating taxpayer services where it is financially and technically feasible and by rationalizing or eliminating programs without significantly affecting either revenue collections or services to the public (see page 16).

Legislative Changes: The Department has obtained approval to increase its person-year and financial resources by 274 and \$10,185,000 respectively to implement changes to the administration and regulations of the Income Tax Act (see page 16).

Tax Planning Rulings: Recent court decisions have made it necessary for the Department to deal with taxpayer requests for rulings about possible transactions undertaken primarily or solely for tax planning reasons. Resources to improve the service will be provided from within approved reference levels (see page 17).

New Office: A new district office will be opened in Scarborough to better serve the taxpayers of the Toronto area. The resources required to operate the new office will be absorbed from the Department's existing reference level (see page 17).

2. Financial Summary by Activity

Figure 1: Financial Summary by Activity (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Change	For Details See Page
Returns Processing	376,359	333,982	42,377	22
Compliance	391,379	382,109	9,270	29
Notices of Objection and Appeals	23,432	26,102	(2,670)	40
Administration	56,647	52,462	4,185	44
	847,817	794,655	53,162	
Less: Revenues credited to the Vote ¹	90,694	81,703	8,991	
	757,123	712,952	44,171	
Authorized person-years	20,137	19,918 ²	219	

¹ Amounts recoverable from the Canada Pension Plan account, Canada Employment and Immigration Commission for administering certain parts of the Canada Pension Plan and the Unemployment Insurance Act, 1971 and from Statistics Canada to assist in the 1986 Census.

² Includes 55 person-years approved for inclusion in Supplementary Estimates to administer the Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program.

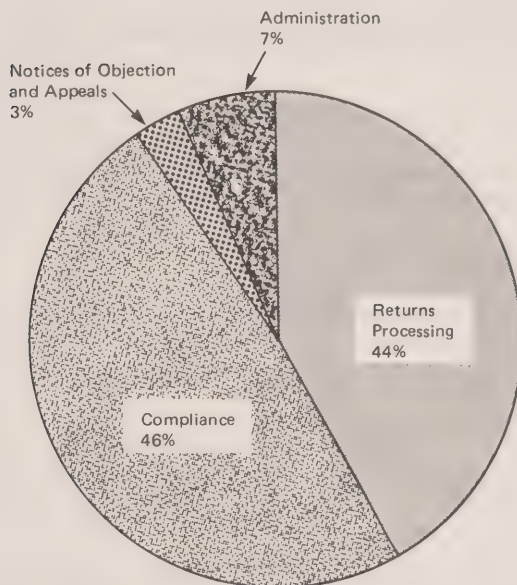
Explanation of Change: The increase in person-years is required to implement recent changes in legislation as a result of the May 1985 Budget pertaining to the Minimum Income Tax, Taxes in Dispute, Capital Gains Tax, Pension Reform and the Research and Development Program.

The additional financial requirements of \$53.1 million in 1986-87 over the 1985-86 forecast are comprised of the following major items:

- increases in salaries and contributions to employee benefit plans to cover wage adjustments and salaries for new personnel amount to \$44 million;
- other operating expenditures are increasing by \$6.5 million to compensate for forecasted volume increases in purchased services such as postage, printing, rental and maintenance of EDP equipment, and consulting fees for the Research and Development Program. The Department has not requested incremental funds for inflationary cost increases; and

- additional costs of \$2.6 million in capital expenditures to expand the use of computers and communications technology to process taxpayer returns and to improve responses to taxpayer enquiries.

**Figure 2: 1986-87 Expenditures by Activity
(Percentage Distribution)**



B. Recent Performance

1. Highlights

Highlights of Program Performance during 1984-85 were:

- **Improvement of Taxroll Services:** The gradual conversion of taxpayer information to a computerized form for rapid storage and retrieval is being implemented across Canada. The system makes available on computer terminals essential income, deductions and exemptions data from personal tax returns. This has substantially reduced the requirement to draw and refile taxpayer returns, thereby making it possible to respond to taxpayer enquiries more quickly (see page 20).

- **Improved Telephone and Telecommunications Services:** The telephone enquiry service, which now receives over 6 million enquiries annually, is a major departmental operation. In 1981 the toll free long distance service was converted from the Zenith to the "800" or direct dial service, resulting in substantial savings. Telephone queuing which allows enquiry officers to take calls in the sequence received is now being used in many district offices, as a result of tests showing that it enables offices to handle more calls (see page 21).

2. Review of Financial Performance

Figure 3: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Returns Processing	295,273	310,323	(15,050)
Compliance	343,176	352,086	(8,910)
Notices of Objection and Appeals	24,858	25,645	(787)
Administration	65,736	58,312	7,424
	729,043	746,366	(17,323)
Less: Revenue credited to the Vote	65,832	75,851	10,019
	663,211	670,515	(7,304)
Authorized Person-Years	19,257	19,338	(81)

Explanation of Change: Actual financial requirements were approximately \$7 million less than the Main Estimates or 1.1% less than forecasted. Total expenditures amounted to \$17 million lower than planned, and actual revenues were \$10 million under budget. The variance in actual expenditures consisted of \$3 million for salaries and contributions to employee benefit plans, \$13 million for other operating costs and \$1 million for capital expenditures (Details of variances are provided by activity).

C. Background

1. Introduction

The Department of National Revenue, Taxation operates one program which is under the direction of a Deputy Minister who reports to the Minister of National Revenue.

The Department administers income tax legislation for the federal government, collects personal income tax on behalf of all provinces except Quebec, corporate income tax on behalf of all provinces except Alberta, Ontario and Quebec and collects employee and employer contributions under the Canada Pension Plan and employee and employer premiums for Unemployment Insurance.

The Department of Finance has responsibility for tax policy and amendments to the Income Tax Act. National Revenue, Taxation provides advice on the administrative feasibility of proposed tax measures and provides a statistical service used in the development of tax policy.

2. Legal Mandate

The Department exists by virtue of the Department of National Revenue Act which charges it with the "control, regulation, management and supervision of internal taxes including income taxes and succession duties".

The Minister of National Revenue is the responsible Minister for Part I of the Canada Pension Plan and for Part IV of the Unemployment Insurance Act, 1971.

The Department also administers the Petroleum and Gas Revenue Tax Act as well as International Tax Agreements signed with a large number of countries aimed at promoting the exchange of information between treaty partners and to avoid the double taxation of foreign-earned income by their respective citizens.

The Department collects income taxes for the provinces under agreements entered into by the Minister of Finance with the provincial governments concerned according to provisions of Part III of the Federal-Provincial Fiscal Arrangements Act.

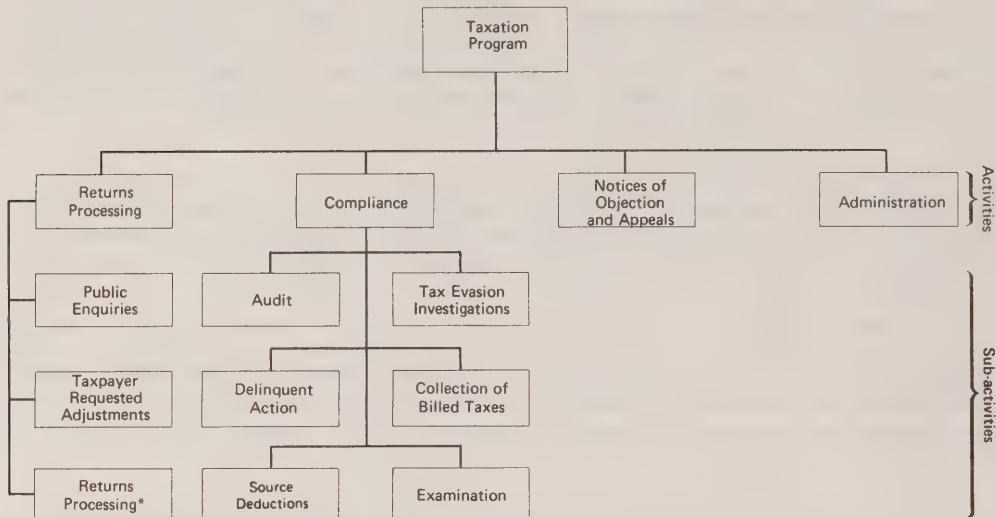
3. Program Objective

The objective of the program is "To administer and enforce the Income Tax Act, various federal and provincial statutes related thereto, including parts of the Canada Pension Plan and the Unemployment Insurance Act, 1971 and various provincial tax credit plans".

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The four activities of the program are Returns Processing, Compliance, Notices of Objection and Appeals and Administration. For the purposes of internal planning and resourcing, two of the activities are broken out into a number of sub-activities as shown in Figure 4.

Figure 4: Activity Structure



* The term Returns Processing is used to characterize an entire activity as well as one of the sub-activities. The resources included in the sub-activity are used for all the operations which lead to the issuance of an assessment notice, including associated electronic data processing operations.

Organization Structure: The Department is organized into six broad sectors or branches each reporting to the Deputy Minister.

The Assistant Deputy Minister, Policy and Systems Branch, is in charge of directorates which give functional direction to field offices in matters concerning tax assessment, collections and compliance. The Branch also provides central computer services in the form of various data bases and programs which are used by field personnel when recording and assessing returns, maintaining records of collections, monitoring source deductions and answering questions from taxpayers.

The Assistant Deputy Minister, Legislative and Intergovernmental Affairs Branch, manages directorates which provide tax rulings and interpretation bulletins, register charitable organizations and pension plans and serve as the point of liaison with the provinces and countries with which tax treaties exist.

The Assistant Deputy Minister, Management Services Branch, directs the personnel, finance, administration and training services of the Department.

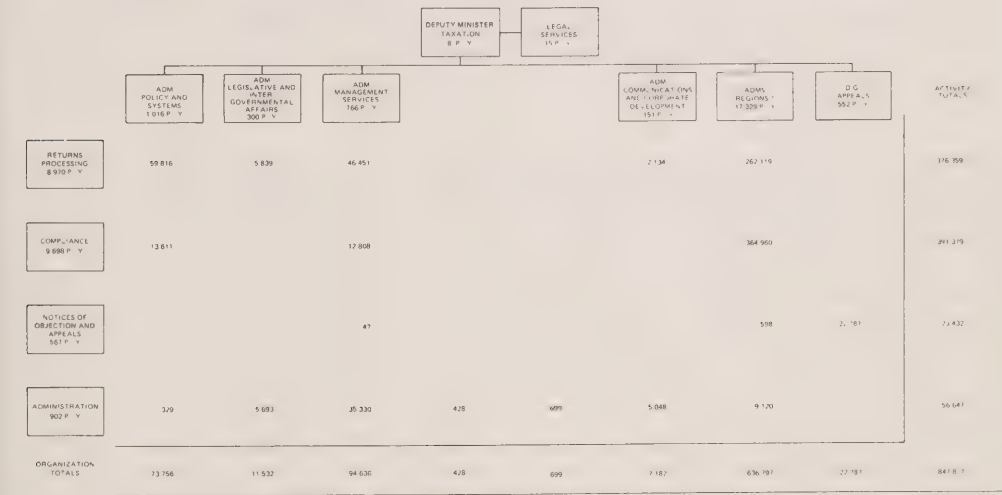
The Assistant Deputy Minister, Communications and Corporate Development Branch, coordinates the activities of a number of directorates, including Corporate Projects and Strategic Planning Directorate which develops departmental strategic plans, Internal Audit and Evaluation Directorate which conducts internal audits and program evaluations, and the Communications Directorate which is responsible for public relations activities.

Four Assistant Deputy Ministers are responsible within designated regions for the application of departmental programs and policies across Canada. This is done by coordinating the activities of the taxation centres, district offices and sub-offices in their respective regions. A total of 7 taxation centres, 30 district offices, and 5 sub-offices report to the regional Assistant Deputy Ministers.

The Director General, Appeals Branch, establishes policies and guidelines for dealing with notices of objection and appeals submitted by taxpayers who do not agree with their tax assessment. Taxation centres and district offices have an appeals division for the processing of notices of objection. These are under the direction of the Director General of Appeals.

The distribution by organization and activity is shown in Figure 5.

Figure 5: 1986-87 Resources by Organization and Activity (\$000)



* Includes resources in the four regional ADMs' offices, the 7 taxation centres, 30 district offices, and 5 sub-offices with the exception of the Appeals resources.

D. Planning Perspective and Performance Review

1. Environment

Strategic planning is based on assumptions about the number of anticipated tax returns, forecasted levels of compliance and expected productivity improvements as a result of the increased application of computer technology to operations. Since changes in tax legislation can and do have a significant effect on departmental operations, Taxation consults closely with the Department of Finance about proposed changes to the Income Tax Act well in advance of the date they are due to become effective in order that person-year and financial resource requirements can be determined for Estimates purposes.

Workload: The best single indicator of the volume of work is the number of tax returns. Increases in the number of returns filed reflect such factors as the growth in population, labour force participation rates, changes in per-capita income, and the introduction of new tax initiatives by the federal and provincial governments.

In addition to personal and corporate tax returns, there are many other types of documents which the Department receives and processes. These include returns of trusts, employer remittances, instalment payments by the self-employed and corporations, annual T4 statements of salaries and wages, information slips concerning other types of income and the applications and other documents associated with registered charities. The growth in the number of returns by year is illustrated in Figures 6 and 7. The introduction of the Child Tax Credit caused the substantial increase in 1979 in the figure below.

Figure 6: Millions of Personal Tax Returns Filed by Calendar Year

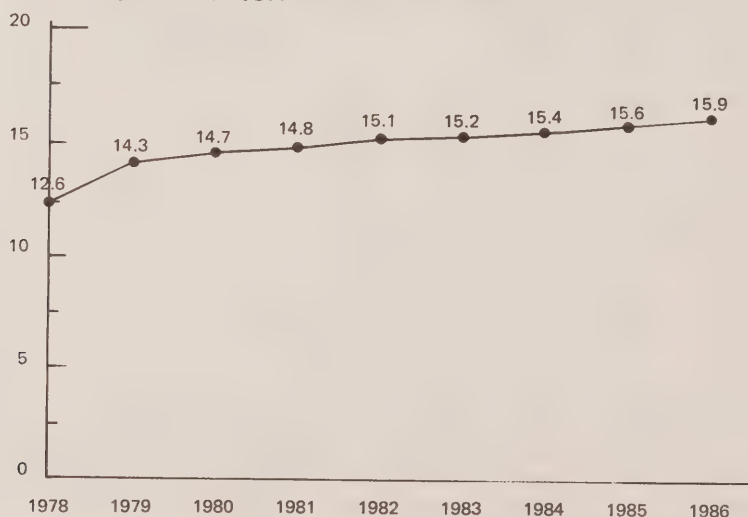
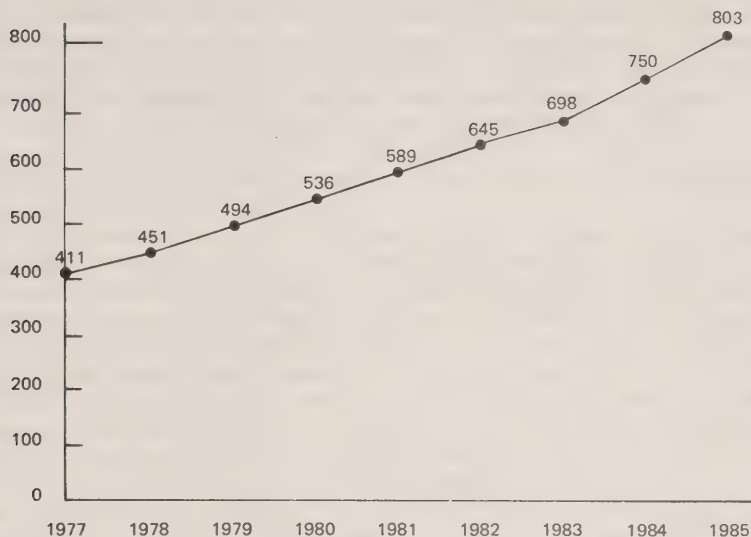


Figure 7: Thousands of Corporation Tax Returns Filed by Tax Year



Technology: The Department has a history of success in using computers to process high volume work, to provide quick response to taxpayer enquiries, and to support almost all other facets of its work. Communications technology has been combined with computer technology to link the taxation centres and district offices to data bases at the Ottawa computing centre, which facilitates assessing, collections, recording of source deductions and other operations throughout the country. The expanding use of computers and communications technology has, however, only partially bridged the gap between workload increases and the growth in staff. Since these technologies continue to improve and to become less expensive, the planning perspective assumes increasing reliance upon them.

Compliance: In support of the self-assessment system, the Department verifies that taxpayers are complying fully with the law. In carrying out such activities, the Department is discharging its responsibilities to the vast majority of Canadians who pay their fair share of taxes honestly. In cases where either income or deductions are claimed that are not in accordance with the law, corrective actions are taken. Compliance activities include the audit of corporations and the self-employed; the audit of employer payrolls to ensure that deductions at source for Income Tax, C.P.P. and U.I. are made and remitted; the detection of those who do not file tax returns but who should; the investigation and prosecution of those who attempt to avoid taxes by fraudulent or criminal means; collection actions taken against those who do not choose to arrange to pay their taxes as finally agreed; the matching of information slips (e.g. T4's) against income reported; and post-assessing examination of selected claims for deductions or exemptions of a type that experience has shown are subject to abuse.

Planning for compliance activities concentrates on the distribution of resources to strike a balance between two desirable effects: the encouragement of compliance and the production of additional revenues. The production of additional revenues is a surrogate measure of effectiveness; if the result of compliance activities is the receipt of additional revenues due the Crown, then it may be assumed the Department is applying its resources in areas that are appropriate.

2. Initiatives

Program Restraint Plan: At the time the May 1985 Budget was presented to Parliament, the government announced a Public Service Rationalization Program with the intention of streamlining programs and services. In response to this initiative, Taxation undertook a major review of its operations and a plan was presented to Treasury Board. The Department proposed to cap the overall growth in person-years despite the increase in its regular workload. Person-year savings were identified through program adjustments and by increasing the applications of computer technology to further improve productivity. The Department, therefore, faces the onerous task of processing greater numbers of corporate and individual tax returns of increasing complexity, with fewer resources in proportion to the volume of tax returns. In adopting the proposed plan the Department will strive to ensure that the impact on revenue collection and levels of service is minimal.

Legislative Changes: In the May 1985 Budget, the Minister of Finance announced a series of legislative amendments to the administration of the Income Tax Act. The following is an outline of the major changes which affect the person-year and financial resource requirements of the Department.

Research and Development Program: The Scientific Research Tax Credit was originally introduced in January 1984 with the aim of encouraging companies and entrepreneurs to invest in high-technology research programs by granting tax refunds. This legislation was changed in the May 1985 budget by the Minister of Finance. To ensure that past problems of the program relating to the eligibility of expenditures for tax credits, among others, are overcome, the legislation provides for all research and development claims to be assessed and audited before a refund credit is made. To assist auditors in deciding on the scientific merits of claims, outside experts will be hired to provide opinions on the legitimacy of the requests. Person-years will be increased by 115 at a cost of \$5,393,000 in salaries and other expenditures for this program.

Collection of Disputed Tax: New legislation on disputed income tax assessments provides that taxpayers filing a notice of objection within the prescribed time limit are not required to pay a disputed amount of tax until such time a court hearing has taken place. For those taxpayers who proceed to court, this means that collection action is now

delayed until a court has handed down its decision. And, if the taxpayers proceed to appeal, they will have the right at that point to provide security rather than pay the disputed tax. In addition, the legislation provides also that taxpayers may apply for a refund where taxes in dispute have already been paid. However, the Department will have the right to initiate immediate collection action or to refuse to refund a disputed amount if it is reasonable to believe that eventual collection of the tax could be in jeopardy. Person-years will be increased by 41 to deal with an expected increase in workload associated with this change in legislation.

Capital Gains Tax: Tax treatment of capital gains has been significantly changed with the proposed introduction of a lifetime exemption for individuals on the first \$500,000 of capital gains. The exemption will take the form of a special deduction in computing taxable income, expected to begin in 1985, and will be phased in over the next five years. The capital gains exemption will be applied on the basis of lifetime capital gains less losses, and will require accurate record keeping as individuals continue to build towards the lifetime exemption limit. It is anticipated that the Department will have to respond to taxpayer requests for information regarding exemptions claimed, exemptions available and unclaimed capital losses. To handle the increased workload, it is estimated that 11 person-years will be required at a cost of \$340,000.

Minimum Income Tax: The Minister of Finance has announced that a minimum tax will be introduced effective January 1, 1986. This measure will have the effect of limiting the amounts of income that can be sheltered from taxation. Although the tax is targeted at about 50,000 taxpayers, it will be necessary to examine many other returns to ensure that certain types of income and deductions subject to the minimum tax are not overlooked. The proposed legislation has a carry-forward feature which will require reviews of previous year returns. Fifty-six person-years are required to administer the minimum tax provision and it is estimated that additional revenues of \$300 million will be generated.

Tax Planning Rulings: For many years, the Department has been providing an advance rulings service to taxpayers wanting to know the likely tax consequences of complex business transactions. Recent court decisions have made it mandatory for the Department to extend this service to include the review of taxpayer requests for rulings about possible transactions undertaken solely for tax planning purposes. In addition, the practice of publicizing advance rulings of broad general interest will be resumed. This enhanced service will have to be provided without any increase in resources.

New Office: A new district office will be opened in 1986-87 in Scarborough to better serve taxpayers in the Toronto area. The Department is planning to open another district office in 1987-88 in Mississauga. The existing downtown Toronto office will be maintained.

This combination of offices will make the Department more accessible to taxpayers in the Toronto area. In addition to increased taxpayer service, these new offices will allow the Department to achieve greater efficiency. Finally, they will ensure a more effective service simply by being closer to taxpayers.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Expanded Training: More and better training was identified as essential to improving the quality of tax administration. Immediate action to improve accurate, knowledgeable application of the law was seen as a critical precondition to regaining public confidence in the fair administration of the self-assessment system. The Department has accordingly developed a plan to increase the number of hours of training and quality of training offered to its employees.

The training initiatives implemented in 1985-86 concentrated on:

- o improving the specialized knowledge of auditors and assessors;
- o improving the overall knowledge of employees, especially those with taxpayer contact; and
- o improving employee communications skills.

In the 1985-86 fiscal year, significant additional resources were allocated to training to fund these initiatives.

A course in communications has been prepared and presented to all Collections staff. A revised communications course for Enquiries staff is currently being implemented.

In the area of tax law training, new courses on International Transactions and Partnerships have been designed and partially implemented this year. Future plans include a course on Corporate Reorganizations and one on the Insurance Industry concepts. Outside courses have been purchased and provided on Banking and the Oil and Gas Industry as well as basic and in-depth self-study tax law programs.

A qualification improvement program for professional trainers covering eight specialty courses has been implemented. An improved course for managers in the preparation of employee performance appraisals was also implemented.

The plan developed at the commencement of 1985-86 is well underway. A large number of initiatives started this year will impact favourably on training for a number of years to come.

Enhancement of Taxpayer Services: Seasonal Tax Assistance Centres and Seasonal Tax Information Clinics have now been in operation for two com-

plete filing seasons. Based on their success, it is planned now to continue these services on an annual basis, as a permanent feature of our services to taxpayers. Over 72,000 taxpayers were served during the 1985 filing season who might otherwise not have had the opportunity to visit a district office. Due to the favourable public reaction throughout the country, the services offered in numerous centres are being expanded for the 1986 filing season. For the 1986 filing season, over 170 Public Information Clinics will be opened in smaller communities where the volume of taxpayers does not warrant a more lengthy stay.

Communications: The Department annually receives over 6 million telephone calls from taxpayers at 570 public enquiry positions located in 28 district offices. It has, to date, competitively acquired and installed a total of 372 automatic call distributor and call sequencer stations replacing rented key sets. As a result, in the 1985-86 Public Enquiries Program, over 75% of the calls received will be served through automated telephone systems explicitly designed to meet the program's service and quality objectives.

The Department also prepares 4.3 million letters to taxpayers at 540 keying stations located in the word processing units of 7 taxation centres and 30 district offices. The department has started a gradual phase-out of electro-mechanical typewriters and replacement by standard micro-electronic equipment in order to accommodate increasing correspondence workload without a corresponding increase in word processing person-years. To date 200 keying stations have been converted, with at least one word processor in each field office. This will result in more timely and high quality written communications with taxpayers.

Increasing the Level of Verification of Tax Payable by Non-Residents: A Non-Resident Project Team was formed in March 1983 to review the policies and procedures relating to the taxation of non-residents with particular emphasis being placed on those rendering services or carrying on business in Canada.

The main objectives of the group are to determine ways to:

- o reduce the tax leakage through increased control over the processing of the non-resident returns;
- o ensure a more consistent application of the law; and
- o improve information available to the Public as well as Departmental staff.

Effective January 1986, tax returns for all immigrants, emigrants and non-residents are being centralized at the Ottawa Taxation Centre to establish better control.

Directives have been prepared outlining policies and procedures to assist auditors in processing returns. Non-Resident Audit Teams have been established in specific district offices throughout the country.

Reducing Unpaid Taxes: The value of accounts receivable has grown dramatically over the past six years, increasing from \$1.25 billion as at March 31, 1979, to \$3.9 billion as of October 31, 1985. The number of outstanding accounts increased from 927,000 to 1,252,600 during the same period.

In 1985-86, 320 additional person-years were assigned to the Collections activity to begin to reduce the levels of receivables, particularly those that have been outstanding for long periods of time. Training for all collectors was expanded to sensitize them to taxpayers' financial problems and to develop their interviewing and negotiating skills.

It is anticipated that significant improvements in reducing both the value and number of outstanding accounts will be made in 1986-87 as a result of improved training for all employees and the experience gained by the new collectors.

Improvement of Taxroll Services: The coding of taxpayer information to a computerized form for rapid storage and retrieval has been implemented across Canada. The system now makes available on computer terminals essential income, deductions and exemptions data on personal tax returns for three previous years. Five years of data will be available in 1987-88. This has reduced substantially the requirement to draw and refile taxpayer returns, thereby making it possible to respond to taxpayer enquiries more quickly. The Department has also implemented a system of numeric filing of personal tax returns in its taxation centres and district offices that has eliminated the need for manual sorting in alphabetical order when returns are filed.

These measures have increased productivity by reducing person-year requirements by 300 over the past three years; the application of similar measures to corporate tax returns is expected to save an additional 30 person-years by 1988-89. At the same time, the changes will have produced dramatic reductions in the turnaround time between receipt of a taxpayer enquiry and its resolution.

Upgrade of Taxation Cashiering System: In 1983-84, the Department undertook to review and improve its cash processing system in order to reduce the time required for depositing cheques. A feasibility study resulted in a decision to use data entry terminals and direct access data to improve the system supplemented by the purchase of special equipment. The pilot project conducted in 1985 in Ottawa and Sudbury was completed with the development of various procedural changes. The new direct data entry system was introduced in January of 1986.

Improved Telephone and Telecommunications Services: The Department's program to replace rented telephone equipment with a wholly owned system connected to the telephone companies' network is forecasted to be completed by 1993. This initiative and other changes, such as converting the toll free long distance service from Zenith to the "800" or direct dial, will produce substantial savings estimated at \$7 million over a ten-year period. Service has been enhanced with the introduction of telephone queuing which allows enquiry officers to take calls in the sequence received. The new equipment offers features which have improved both internal as well as service to the public.

4. Program Effectiveness

The ultimate measure of program effectiveness would be the extent of compliance with legislation administered by Taxation. Full compliance would be realized where all taxpayers reported income from all sources, claimed precisely those exemptions and deductions to which they were legally entitled, no more and no less, and paid their tax liabilities in full.

The difference between full compliance and what the Department is able to assess and collect is commonly known as the tax-gap. In spite of periodic attempts to translate the concept into useable terms, measurement has proven elusive. As a result, the measurement of program outputs is used as a proxy for program effectiveness measurement. These results are discussed in the Analysis by Activity section of this document.

In addition, the Department's program evaluation function does conduct periodic examinations of the effectiveness of individual components of the Taxation program. Three evaluations were completed in the last year: Taxpayer Requested Adjustments, Tax Evasion Investigations and Income Tax Appeals. The findings and conclusions of these evaluation studies are reported under their respective activities in Section II, Analysis by Activity (For Taxpayer Requested Adjustments, see page 27; for Tax Evasion Investigations, see page 36; and for Income Tax Appeals, see page 43).

Program evaluation work is now in progress on the following components: Matching Adjustments, Payroll Deductions and Reassessing Projects.

Section II

Analysis by Activity

A. Returns Processing

Objective

The objective of the Returns Processing activity is to foster self-assessment by the taxpayer.

Resource Summary

Forecasted operating and capital expenditures of \$376 million allocated to the Returns Processing activity amount to approximately 44% of the total departmental planned expenditures in 1986-87. Person-year resources assigned to this activity account for 45% of the total human resources of the Department for 1986-87.

Figure 8: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Public Enquiries	50,060	1,589	51,567	1,505	46,517	1,418
Taxpayer Requested						
Adjustments	27,531	900	26,837	866	24,747	849
Returns Processing	298,768	6,481	255,578	6,419	224,009	6,286
	376,359	8,970	333,982	8,790	295,273	8,553

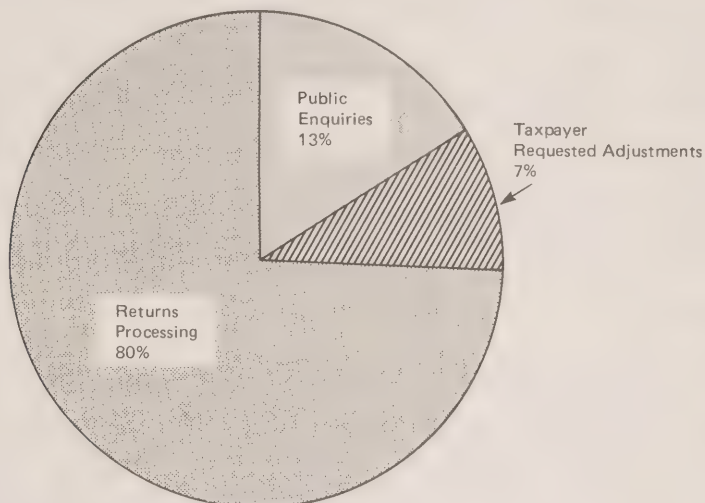
Salaries for this activity, which amount to 75% of the total operating budget, are forecasted to increase by approximately \$24.9 million to cover wage adjustments and salaries for new employees. Included are salary expenditures of \$8,878,000 for casual employees who will assist in the 1986 Census.

Other operating expenditures are increasing by \$8.6 million to compensate for anticipated volume increases for purchased services such as postage, printing, EDP rentals and maintenance expenses.

Capital expenditures are forecasted to increase by \$0.6 million for additional equipment to further automate operations.

Additional person-years are required as a result of changes in legislation announced in the May 1985 Budget pertaining to Minimum Income Tax, Pension Reform, Capital Gains Tax and Taxes in Dispute.

Figure 9: 1986-87 Returns Processing Expenditures by Sub-Activity (Percentage Distribution)



Past Financial Performance

Figure 10: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Public Enquiries	46,517	1,418	53,792	1,526	(7,275)	(108)
Taxpayer Requested Adjustments	24,747	849	22,636	799	2,111	50
Returns Processing	224,009	6,286	233,895	6,227	(9,886)	59
	295,273	8,553	310,323	8,552	(15,050)	1

Explanation of Change: Financial requirements for the Returns Processing activity were \$15 million lower than originally estimated for the following reasons:

- o Postage and printing costs were significantly lower (\$5 million) than forecasted. In addition to a slight decrease in volume, the Department successfully negotiated better prices than expected for printing.
- o Additional savings have also been realized in telecommunications services because of fewer toll free long distance calls by taxpayers and savings resulting from the implementation of a 10-year telephone and telecommunications services plan.
- o EDP rentals in the amount of \$8.5 million are included in the 1984-85 Main Estimates but the related expenditures are ascribed to the Administration activity. See page 46.

Description

This activity consists of the following sub-activities.

Public Enquiries: The Department receives a very large number of enquiries of varying complexity, ranging from taxpayers requesting information about the status of an expected refund, to an explanation of the applicability of some deduction or exemption, to an advance ruling as to the tax consequences of a proposed corporate reorganization.

Enquiries may be made by telephone to district offices where a no-charge long distance service is available to taxpayers; by appearing in person at a district office; or by correspondence, generally directed to a taxation centre.

The Department has assigned a very high priority to answering enquiries in the belief that information readily accessible to taxpayers facilitates the self-assessment process. Nonetheless, the quality of this service, in terms of the promptness of its delivery, is highly dependent on available resources.

Taxpayer Requested Adjustments: A taxpayer may submit additional documents concerning a return recently filed and awaiting assessment. Or, a taxpayer may request, on the basis of new documentation, that an already assessed return be re-opened as long as not more than three years have elapsed since the original assessment. The processing of these adjustments is accorded a very high priority in terms of resource allocation.

Returns Processing: This sub-activity encompasses the receipt of returns in taxation centres; the information encoding and correction of returns for apparent errors; the transmission of data to the computing centre; the assessing of the return; the issuance of an assessment

notice, usually with either a refund or a demand for payment; the recording and banking of all payments received from taxpayers; and the filing of returns in Taxroll.

Performance Information/Resource Justification

Public Enquiries: In 1986-87, the Department will continue to concentrate its efforts on improving the public enquiries service to taxpayers. This initiative, which was started in 1985-86, involves improving the first time response to telephone calls, thus reducing the number of lost calls, and upgrading the skills of the employees replying to taxpayer questions.

In 1985-86, 11 Seasonal Taxpayer Assistance Centres and 24 Seasonal Tax Information Clinics were operated in selected Canadian cities to increase the capacity to answer enquiries in person. This concentrated effort should result in a lower number of taxpayer requested adjustments subsequent to the filing of a tax return.

In 1986-87, five of the existing 24 Seasonal Tax Information Clinics have been designated as Seasonal Taxpayer Assistance Centres making a total of 16. Also, over 170 Public Information Clinics will be available to taxpayers for assistance in completing tax returns. These refinements in the operations of temporary offices, which were started two years ago are a result of an evaluation that was carried out to determine the effectiveness of this service program.

Person-years shown in Figure 11 are those strictly devoted to the handling of public enquiries. Other person-years devoted to the handling of public enquiries, such as those involved in initiating information releases to the public, or providing rulings and interpretations, are not included in Figure 11.

Figure 11: Public Enquiries by Type and Associated Person-Years

	Tele- phone (000)	Counter (000)	Corre- spondence (000)	Total Enqui- ries (000)	Associated Person- Years	Enquiries Handled per Person- Year
1981-82 Actual	6,276	1,121	151	7,548	731.0	10,326
1982-83 Actual	6,465	1,128	138	7,731	759.0	10,186
1983-84 Actual*	7,140	1,139	139	8,418	758.8	11,094
1984-85 Actual	6,183	1,090	123	7,396	804.8	9,190
1985-86 Forecast	6,342	1,215	146	7,703	847.1	9,093
1986-87 Estimates	6,456	1,244	151	7,851	867.1	9,054

* Public Enquiries recorded a significant increase in 1983-84 as a result of taxpayers' concerns about delays in delivery of their 1982 tax refund due to the late passage of Bill C-139. The forecasts for 1984-85, shown in last year's Estimates document, were based on the 1983-84 actuals and proved to be too high when compared to actual. Enquiries handled per person-year have decreased since 1984-85 due to more time spent answering individual queries.

Taxpayer Requested Adjustments: Person-years shown in Figure 12 are those devoted solely to the handling of taxpayer requested adjustments, which have been increasing in complexity over the years. Also associated with the sub-activity are person-years involved in adjusting information returns which are not included in Figure 12.

Additional person-years to avoid backlogs and provide more prompt responses to taxpayer requested adjustments were provided for in 1984-85. This had some effect in reducing the number of income tax objections and appeals as shown in Figure 33.

Figure 12: Taxpayer Requested Adjustments by Type and Associated Person-Years

	T1 Individual Returns Adjustments (000)	T2 Corporation Returns Adjustments (000)	T3 Trust Returns Adjustments (000)	Total Adjustments (000)	Associated Person- Years	Adjustments Per Person-Year
1981-82 Actual	825	88	6	919	656.0	1,401
1982-83 Actual	923	122	7	1,052	602.0	1,748
1983-84 Actual*	842	148	11	1,001	605.0	1,655
1984-85 Actual	1,011	148	7	1,166	764.3	1,526
1985-86 Forecast	1,009	168	12	1,189	711.2	1,672
1986-87 Estimates	1,052	171	13	1,236	731.0	1,691

* In 1983-84, the late passage of legislation delayed issuance of assessments. This allowed the Department to process a significant number of T1 taxpayer requested adjustments as part of the original assessment. As a result, taxpayer requested adjustments for T1 returns during 1983-84 show a decline. Normal growth is forecasted for 1985-86 and subsequent years.

Program Evaluation Study: An evaluation study was completed on this sub-activity in 1984-85 in order to determine the reasons for the large increases in taxpayer requested adjustments during the past five years and to review the level of service given to taxpayers.

The study indicated that the number of taxpayer requested adjustments could be reduced by improving communications with taxpayers before initiating changes and allowing sufficient time for all taxpayers to respond to requests for information. It also indicated that new legislation as well as requirements of legislation which annually cause the greatest number of requested adjustments should be publicized effectively. With respect to the level of service, the study found that even though the departmental target to process requests within eight weeks was met only in three out of ten cases (mainly due to the need for additional time to contact taxpayers not fully taken into account in the eight week target), the majority of taxpayers surveyed (59%) felt that the 1983 level of service met or exceeded their expectations, 44% of the taxpayers surveyed received a final answer within eight weeks of their requests and 89% of these found this level of service acceptable. The ensuing increases in times devoted to taxpayer contact, as well as in time permitted to taxpayers to respond to our queries, has probably helped in reducing both taxpayer requested adjustments and Notices of Objection in 1985-86 (see figure 33).

Returns Processing: Results are measured by the number of tax returns processed per person-year. The production rate varies over time because of the change in complexity of the average return.

Figure 13 shows the number of notices of assessment issued for returns processed in each fiscal year. A return is counted as processed when the notice of assessment is sent out. From January to March 1983 (fiscal year 1982-83), issuing of notices was delayed in anticipation of the passage of legislation incorporating tax changes from two previous budgets. In these months the usual processing of workload continued, utilizing the normal person-year allocation, except for sending out the notices of assessment which could not legally be issued until the new provisions of the Income Tax Act took effect on March 30, 1983. This explains the significant increase in returns processed in 1983-84. Also, commencing in the fiscal year 1984-85, the starting date for processing taxpayer returns was advanced by approximately two weeks in order to provide taxpayers with an earlier refund. Therefore, returns which would normally have been processed in 1985-86 were completed in 1984-85 and the forecasts for future years have been adjusted accordingly.

Figure 13: Returns Processed by Type and Aggregate Sub-Activity Person-Years

	T1 Individual Returns Processed (000)	T2 Corporation Returns Processed (000)	T3 Trust Returns Processed (000)	Special Returns Processed (000)	Total Returns Processed (000)	Aggregate Sub- Activity Person- Years	Returns Processed Per Person-Year
1981-82 Actual	14,765	582	238	57	15,642	5,850*	2,674
1982-83 Actual	13,048	641	315	87	14,091	6,101	2,310
1983-84 Actual	17,834	673	319	121	18,947	6,302	3,007
1984-85 Actual	17,145	711	324	89	18,269	6,507	2,808
1985-86 Forecast	16,322	781	367	125	17,595	6,407*	2,746
1986-87 Estimates	16,616	838	403	122	17,979	6,193*	2,903

* Excludes person-years for the 1981 Census in 1981-82 and for the 1986 Census in 1985-86 and in 1986-87.

B. Compliance

Objective

The objective of the Compliance activity is to enhance taxpayer compliance with the law.

Resource Summary

Total expenditures and person-years allocated to the Compliance activity represent 46 and 48% respectively of Taxation's financial and human resources.

Figure 14: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Audit	230,673	5,289	230,525	5,241	212,268	5,093
Delinquent Action	15,593	412	12,162	412	11,109	376
Source Deductions	41,102	1,059	33,570	1,056	30,634	969
Tax Evasion Investigations	20,850	521	25,178	523	23,176	514
Collection of Billed Taxes	59,496	1,782	55,950	1,694	42,269	1,309
Examination	23,665	635	24,724	694	23,720	896
	391,379	9,698	382,109	9,620	343,176	9,157

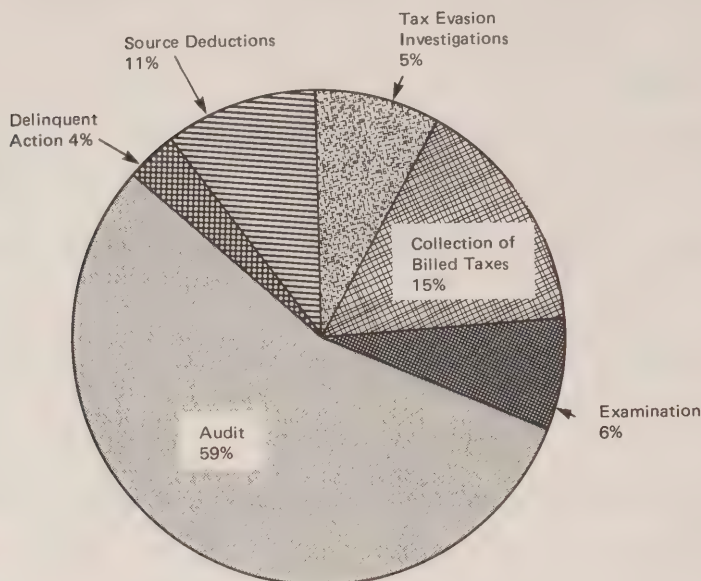
Personnel costs account for approximately 90% of the total budget of this activity. Incremental resources of \$15.3 million are required to cover wage adjustments and salaries for new person-years.

Capital expenditures are forecasted to increase by \$1.2 million to purchase computer hardware to further automate collection services.

Additional person-years are required:

- to audit the Research and Development program introduced by the Minister of Finance in the May 1985 Budget; and
- to handle an expected growth in accounts receivable and outstanding accounts at the same time as efforts are being sustained to bring down those already in inventory.

Figure 15: 1986-87 Compliance Expenditures by Sub-Activity (Percentage Distribution)



Past Financial Performance

Figure 16: 1984-85 Financial Performance (\$'000)

	1984-85					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Audit	212,268	5,093	220,672	5,298	(8,404)	(205)
Delinquent Action	11,109	376	11,633	398	(524)	(22)
Source Deductions	30,634	969	31,328	980	(694)	(11)
Tax Evasion Investigations	23,176	514	23,940	524	(764)	(10)
Collection of Billed Taxes	42,269	1,309	44,628	1,398	(2,359)	(89)
Examination	23,720	896	19,885	600	3,835	296
	343,176	9,157	352,086	9,198	(8,910)	(41)

Explanation of Change: Compliance activity financial requirements were approximately \$9 million lower than originally estimated due to the following:

- included in the actual expenditures (Examination sub-activity) are costs related to a matching program conducted through a summer student program which were not provided for in the 1984-85 Main Estimates (\$2.9 million);
- difficulties in staffing to full strength at the beginning of the year in all compliance programs; and
- salaries and operating costs associated with the lapsed person-years.

Description

This Compliance activity consists of the following six sub-activities.

Audit: The Audit sub-activity is concerned with the detection of non-compliance among taxpayers whose income is from sources other than salaries and wages. This includes corporations and self-employed individuals, such as unincorporated businesses, professionals, farmers, and fishermen. Auditors are supported in this work by other officers with special knowledge of particular industries (oil, steel, etc.) and by specialists such as real estate appraisers and equity evaluators. The fundamental purpose of Audit and all the other compliance sub-activities is to encourage future voluntary compliance. The additional tax revenues that result from audit operations are very much in excess of the cost of the audit effort.

Delinquent Action: Every individual is required to file a return for every year for which there is tax payable, and every corporation is required to file a return every year whether or not there is tax payable. Accordingly, the objective of the staff engaged in this effort is to identify those who fail to comply and to secure the appropriate returns and tax from them. Where a person has filed in the past, computer records are available to identify delinquents. In addition, a variety of projects are carried out to identify those who have not filed in the past. Failure to file a return carries a range of penalties which help to bring on to the taxrolls many who would otherwise pay no tax.

Source Deductions: The largest source of revenue is the money deducted at source from employees by their employers and remitted each month to cover Income Tax, Unemployment Insurance premiums and Canada Pension Plan contributions. Audits of employer payrolls are conducted in cases of suspected delinquency and, where necessary, followed by penalties and, in extreme cases, by prosecution. Service audits are also conducted to reconcile differences between remittances actually made and the year-end reports of employers of total deductions shown on T4's. Audits are also conducted of payments to non-residents where source deductions were required.

Tax Evasion Investigations: The main purpose of this endeavour is to discourage evasion by investigating and prosecuting flagrant cases of tax cheating. All but the smallest of the district offices have a Special Investigations Section responsible for the investigation of attempts to escape tax by fraudulent means, e.g., the making of false statements in a return, the making of false entries in books and records, and the destruction or hiding of records. A number of these cases are brought to prosecution each year. In other cases, the Department only imposes a gross negligence penalty. In some cases the investigation fails to provide sufficient evidence of fraud for either penalty or prosecution. Upon summary conviction, the Court may impose a fine of not less than 25 percent and not more than 200 percent of the tax that was sought to be evaded and in addition a term of imprisonment of not more than two years. Proceeding by indictment is sometimes used, and in these cases the accused is, in addition to any penalty otherwise provided, liable upon conviction to imprisonment for as much as five years and not less than two months.

Collection of Billed Taxes: Most taxpayers pay their taxes promptly, however, a small but significant number do not. Collection action becomes necessary in cases of unpaid balances on filing and unremitted source deductions and because some taxpayers, particularly those whose income is not subject to adequate source deductions, may persistently fail to pay what they owe. Initial action on these accounts takes the form of computer generated reminders. When this action does not produce the desired result, the accounts are referred to the district offices for direct action. Attempts are made to arrange the payment of back taxes consistent with the taxpayer's financial circumstances and with the necessity to keep payments on current year taxes up-to-date. Should the taxpayer persist in the delinquency without satisfactory arrangements with the Department to discharge the indebtedness, the Department is empowered as a last resort to garnishee income, bank deposits or payments due from third parties. In extreme circumstances, seldom exercised, the Department may seize and sell a taxpayer's assets.

Examination: This sub-activity comprises three operations: Office Examination, Matching and Post-Assessing.

Office Examination: This consists of a review and possible reassessment of tax returns after they have been processed in the taxation centres. It is carried out within district offices where the necessary contacts with the taxpayer can be made by telephone, letter or office interview. The taxpayers are typically those in receipt of income from selling, investments and rentals.

Matching: This consists of the verification of income reported by taxpayers against information slips received from payors, for example, T4 slips from employers and T5 slips from banking institutions.

Post-Assessing: This consists of the scrutiny of certain claims for deductions or exemptions, accepted without question at initial assessing in order to expedite the flow of returns and refunds. Examination of these claims requires either comparison with prior year returns or obtaining from the taxpayer additional supporting documents as well as the application of a wider knowledge of the legislation than would be practical to apply at the initial assessing stage. Post-assessing also includes the validation of a portion of claims for provincial tax credits.

Performance Information/Resource Justification

Audit:

Figure 17: Files Audited, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years - Individuals

	Files Audited	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per File Audited (\$)
1981-82 Actual	26,268	111,781	811.5	4,255
1982-83 Actual	26,966	132,436	845.9	4,911
1983-84 Actual	23,612	119,480	733.5	5,060
1984-85 Actual	19,340	63,885*	772.4	3,303
1985-86 Forecast	18,615	59,154	712.7	3,178
1986-87 Estimates	18,615	59,154	667.7	3,178

* 1984-85 and future years include only actual additional tax assessed in that year as compared to previous years which included estimated future tax assessable.

Figure 18: Files Audited, Additional Tax Assessed and Associated Person-years - Corporations.

	Files Audited	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per File Audited (\$)
1981-82 Actual	17,428	530,156	1,255.1	30,420
1982-83 Actual	17,916	645,983	1,293.6	36,056
1983-84 Actual	18,460	760,896	1,423.0	41,219
1984-85 Actual	16,459	517,766*	1,503.9	31,458
1985-86 Forecast	19,515	526,526	1,530.6	26,981
1986-87 Estimates	19,515	526,526	1,513.6	26,981

* 1984-85 and future years include only actual additional tax assessed in that year as compared to previous years which included estimated future tax assessable.

Delinquent Action:

Figure 19: Returns Obtained through Delinquent Action and Associated Person-Years

	Returns Obtained from Late-Fileers	Returns Obtained from Non-Fileers	Total Returns Obtained	Associated Person-Years ¹	Returns Obtained per Person-Year
1981-82 Actual	160,441	8,988	169,429	382.0	444
1982-83 Actual	167,925	7,179	175,104	384.0	456
1983-84 Actual	208,559	13,568	222,127	374.0	594
1984-85 Actual	194,964	12,079	207,043 ²	369.0	561
1985-86 Forecast	235,309	18,564	253,873	408.0	622
1986-87 Estimates	235,309	18,564	253,873	408.0	622

¹ Excludes person-years not strictly devoted to obtaining returns from delinquent taxpayers, such as the person-years concerned with other compliance activities related to late-filers.

² For 1984-85, 207,043 returns were obtained from late-filers and non-filers compared to the forecast of 183,822 included in the 1984-85 Part III of the Estimates (a 12.6% variance). This is due to an increased productivity and also to a shift of resources from Non-Filers to Late-Filers where the productivity rate is three times as great.

Source Deductions:

Figure 20: Payroll Files Audited, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years

	Files Audited	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per File Audited (\$)
1981-82 Actual	57,567	134,286	248.0	2,333
1982-83 Actual	63,989	179,930	258.0	2,812
1983-84 Actual	60,780	168,425	254.0	2,771
1984-85 Actual	51,335	135,513	230.9	2,640
1985-86 Forecast	69,539	182,261	280.9	2,621
1986-87 Estimates	69,539	182,261	280.9	2,621

Figure 21: Non-Resident Files Audited, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years

	Files Audited	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per File Audited (\$)
1981-82 Actual	2,678	10,228	17.0	3,819
1982-83 Actual	2,328	10,989	16.0	4,720
1983-84 Actual	2,166	16,009	13.0	7,391
1984-85 Actual	1,958	9,109	13.5	4,652
1985-86 Forecast	6,894	28,265	46.3	4,100
1986-87 Estimates	6,894	28,285	46.3	4,100

Tax Evasion Investigations:

Figure 22: Special Investigations Cases and Associated Person-Years

	Cases Investigated			Total Cases	Associated Person-Years
	Ending at the Preliminary Investigation Stage	Resulting in Prosecutions	Resulting in Other Settlements		
1981-82 Actual	410	157	92	659	573
1982-83 Actual	432	158	85	675	571
1983-84 Actual	381	186	70	637	533
1984-85 Actual	459	163	71	693	514
1985-86 Forecast	290	143	41	474	523
1986-87 Estimates	338	130	39	507	523

Figure 23: Results of Special Investigations

	Additional Tax Assessed (\$000)	Penalties (\$000)	Fines (\$000)	Total (\$000)	Court Imposed Jail Sentences
1981-82 Actual	23,569	3,892	2,234	29,695	4
1982-83 Actual	26,103	4,591	3,117	33,811	5
1983-84 Actual	27,930	5,044	3,844	36,818	6
1984-85 Actual	25,510	4,720	4,324	34,554	2

Sufficient resources have been assigned to undertake about 150 to 200 prosecutions a year. Great care is taken in selecting cases for prosecution to limit the possibility of unjust prosecutions while ensuring that flagrant attempts to circumvent the law are being vigorously pursued.

Program Evaluation Study: An evaluation study completed in 1985 focused on whether the publicity of cases prosecuted was achieving its objectives and whether special emphasis on persons earning income from illegal activities was still reasonable. The study concluded that newspapers constitute the most common medium through which publicity on prosecution is attained, reaching a potential audience of at least 57% of all individual income tax filers; however the quality of the "free" publicity received through the media is very variable. While some deterrence might reasonably be expected to result from this free publicity, the study could not arrive at any conclusion on the deterrence effect of this publicity. Other findings of the study include: the program does not appear to have significantly minimized the accumulation of

of unreported illicit wealth and taxes reassessed under this program are less likely to be collected than the departmental norm, particularly if resulting from illegal activities.

Collection of Billed Taxes:

Figure 24: Number of Accounts Receivable and Outstanding Balances at Fiscal Year End (March 31st) ¹

	Number of Accounts (000)	Outstanding Balance (\$ millions)
1981-82 Actual	1,007	2,340
1982-83 Actual	1,011	2,675
1983-84 Actual	1,086	3,150
1984-85 Actual	1,102	3,425

¹ Excludes uncollectible accounts

Prior to 1985-86 the Collections sub-activity had been assigned resources to at least stabilize the amount owing by keeping both the number and dollar amount of outstanding accounts from increasing. However, over the past few years a number of factors, not the least of which has been the state of economy, have combined to make tax collections more difficult than usual. As a result, the Treasury Board in 1985-86 approved additional resources to enable the Department to make a special effort over the next three years to reduce the growing inventory of unpaid taxes. Significant improvements in reducing both receivable and outstanding accounts are expected in 1986-87 as a result of improved training for employees and additional experience gained by the 320 collectors hired during 1985-86.

Figure 25: Annual Intake and Closing of Accounts and Associated Person-Years

	Annual Intake		Annual Closings		Associated Person-Years	Closings per Person- Year
	Number	Amount (\$000)	Number	Amount (\$000)		
1981-82 Actual	482,498	2,014,673	422,124	1,523,120	970.0	435
1982-83 Actual	414,992	2,592,582	369,443	2,112,502	1,098.0	336
1983-84 Actual	292,348	2,719,199	295,395	2,318,796	1,182.0	250
1984-85 Actual	261,512	2,476,814	248,086	2,278,297	1,296.0	191
1985-86 Forecast	322,800	2,487,000	329,600	2,680,600	1,707.3	193
1986-87 Estimates	339,500	2,594,000	351,700	2,934,000	1,781.8	197

Examination: Program results are measured by the number of returns reviewed and additional taxes assessed in each of the three areas: Office Examination, Matching and Post-Assessing. Person-years shown in Figures 26, 27, 28 and 29 are those strictly devoted to each particular operation. Additional person-years provide support services such as file retrieval.

Figure 26: Returns Examined, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years

	Returns Reviewed	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per Return Reviewed (\$)
1981-82 Actual	39,225	45,461	376.0	1,159
1982-83 Actual	50,840	54,075	399.0	1,064
1983-84 Actual	36,646	38,525	346.0	1,051
1984-85 Actual	43,597	31,293	309.4	718
1985-86 Forecast	48,527	38,822	425.1	800
1986-87 Estimates	48,527	38,822	425.1	800

Figure 27: Returns Matched, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years - Regular Matching

	Returns Reviewed	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per Return Reviewed (\$)
1981-82 Actual	118,490	19,195	58.0	162
1982-83 Actual	234,829	28,592	45.6	122
1983-84 Actual	182,436	31,521	42.1	173
1984-85 Actual	129,916	33,736	22.9	260
1985-86 Forecast	191,000	58,500	58.6	306
1986-87 Estimates	235,000	69,000	58.6	294

Figure 28: Returns Matched, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years - Student Matching

	Returns Reviewed	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per Return Reviewed (\$)
1984-85 Actual	64,316	12,791	339.8	199
1985-86 Forecast	78,894	15,546	425.6	197

Figure 29: Returns Post-Assessed, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years

	Returns Reviewed	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per Return Reviewed (\$)
1981-82 Actual	176,705	21,778	144.0	123
1982-83 Actual	224,991	31,879	148.0	142
1983-84 Actual	147,088	27,044	98.0	184
1984-85 Actual	114,934	14,782	109.1	129
1985-86 Forecast	108,432	21,404	95.1	197
1986-98 Estimates	139,660	31,367	116.8	225

C. Notices of Objection and Appeals

Objective

The objective of the Notices of Objection and Appeals activity is to provide the taxpayer with a means of redress, when all other regular avenues of control with the Department have proven unsatisfactory from the taxpayer's point of view.

Resource Summary

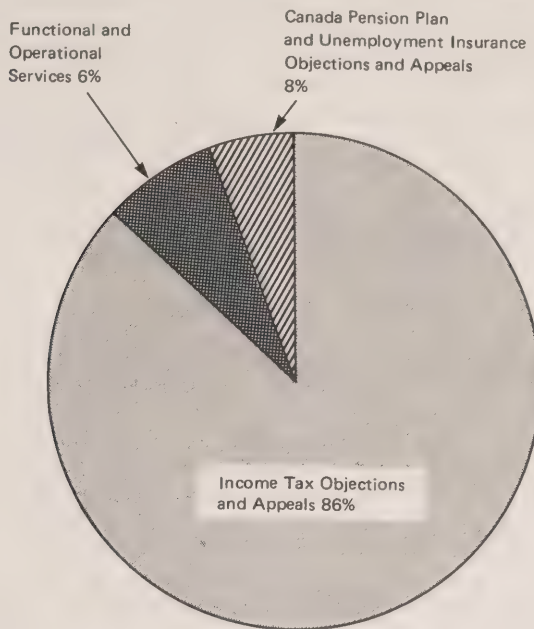
Approximately 3% of the expenditures and person-years required for tax administration in 1986-87 will be allocated to the Notices of Objection and Appeals activity.

Figure 30: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Income Tax Objections and Appeals	20,083	500	22,884	584	21,971	575
Canada Pension Plan and Unemployment Insurance Objections and Appeals	1,823	45	1,489	40	1,451	40
Functional and Operational Services	1,526	22	1,729	22	1,436	20
	23,432	567	26,102	646	24,858	635

The decrease in person-year and financial resources is due to the reduced workload. Notices of objection and appeals are forecasted to decline by approximately 7,000 in 1985-86 compared to 1984-85 and are not expected to increase significantly in 1986-87 (see figure 33).

Figure 31: 1986-87 Notices of Objection and Appeals Expenditures by Sub-Activity (Percentage Distribution)



Past Financial Performance

Figure 32: 1984-85 Financial Performance (\$'000)

	1984-85					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Income Tax Objections and Appeals	21,971	578	22,415	586	(444)	(8)
Canada Pension Plan and Unemployment Insurance Objections and Appeals	1,451	37	1,383	39	68	(2)
Functional and Operational Services	1,436	20	1,847	21	(411)	(1)
	24,858	635	25,645	646	(787)	(11)

Description

A taxpayer who objects to an assessment has 90 days from the date of mailing of the notice of assessment to file a Notice of Objection. The notice of objection is considered by an appeals division in a taxation centre or a district office where the assessment is re-examined in the light of the taxpayer's arguments. If the taxpayer remains unsatisfied with the outcome at this stage, or if 90 days have elapsed since filing the Notice of Objection, the taxpayer may file an appeal with the Tax Court of Canada a tribunal independent of the Department. Further stages of appeal are possible to the Federal Court and, with leave, to the Supreme Court of Canada.

Performance Information/Resource Justification

The Department assigns the highest priority to the review of taxpayer objections, because of the importance attached to fairness and equity in satisfying taxpayers' legitimate concerns. The Department endeavours not to allow more than 40% of the number of objections filed in any year to carry-over to the next. This policy has been successfully maintained in spite of significant increases in the number of objections filed beginning in 1981-82. In addition, improved taxpayer contact at the initial assessing stage of tax returns in the taxation centres as well as the providing of more detailed explanations at the time of an audit reassessment have resulted in fewer taxpayer Notices of Objection.

**Figure 33: Income Tax Objections and Appeals
and Associated Person-Years**

	Intake	Dis- posals ¹	Closing Inventory	Associated Person-Years		Total	D.O. and T.C. Disposals per Person-year
				D.O.'s and T.C.'s	Head Office		
1981-82 Actual	33,270	29,555	13,381	366.0	28.1	394.1	81
1982-83 Actual	45,350	42,452	16,279	433.9	29.2	463.1	98
1983-84 Actual	57,417	54,089	19,607	494.0	31.3	525.3	109
1984-85 Actual	44,451	45,210	18,848	520.6	37.9	558.5	87
1985-86 Forecast	37,500	39,300	17,048	465.1	41.0	506.1	85
1986-87 Estimates	39,375	38,625	17,798	443.2	42.0	485.2	87

¹ Includes 22 disposals by Head Office in 1981-82, five in 1982-83 and 45 in 1983-84.

A reduction in the number of forecasted objections is related to the effort being made by the Department to improve service in Public Enquiries which provides the taxpayers with the opportunity of clearing misunderstandings as they pertain to the interpretation of the Income Tax and to a more prompt response to taxpayer requested adjustments.

Additional data on the number of appeals that were heard at later stages are presented below.

Figure 34: Number of Appeals Heard in Court, by Level of Court

	Tax Court of Canada	Federal Court - Trial Division	Federal Court of Appeal	Supreme Court of Canada	Total
1981-82 Actual	1,259	249	44	...	1,552
1982-83 Actual	1,415	210	27	2	1,654
1983-84 Actual	1,347	240	49	3	1,639
1984-85 Actual	2,217	326	21	1	2,565

Program Evaluation Study: Over the past several years the Department experienced a rapid growth in the number of income tax objections being filed. Intake in objections doubled every four years from 1974-75 fiscal year to 1982-83. A study was conducted to determine the causes of this increase and how the volume could be reduced. The study attributed much of the growth in volume of objections to hastily processed reassessments, insufficient research time, communication and negotiations with taxpayers.

To address this problem, the Department is emphasizing taxpayer contact and services in all its reassessing programs. Training courses have also been amended to better meet the needs of the staff. These changes have contributed to a decline of 23% in Notices of Objection filed in 1984-85 compared to the prior year.

D. Administration

Objective

The Administration activity encompasses the direction and support necessary to administer the law uniformly and economically.

Resource Summary

Approximately \$56 million or 7% of the expenditures and 902 person-years, or 4% of the person-years required for tax administration in 1986-87 will be allocated to the Administration activity.

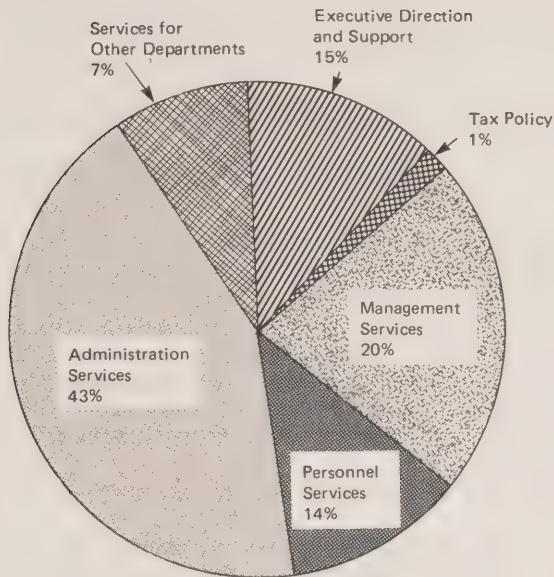
Figure 35: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Executive Direction and Support	8,034	160	10,810	105	21,580	92
Tax Policy	664	16	902	16	988	17
Management Services	11,536	172	8,966	159	15,090	272
Personnel Services	7,900	168	12,615	185	8,697	171
Administration Services	24,506	279	16,532	270	16,205	266
Services for Other Departments	4,007	107	2,637	127	3,176	94
	56,647	902*	52,462	862*	65,736	912

* Includes 41 person-years required in 1986-1987 to administer the Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program. Also includes 54 person-years in 1985-86 approved for inclusion in Supplementary Estimates to administer the Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program.

An independent review concluded that the public relations function needed to be strengthened. Resources in the executive direction and support sub-activity are being increased to expand the public relations organization, which provides information and assistance to taxpayers, and to enhance the problem resolution program, which involves the intervention of an officer to resolve problems being encountered by taxpayers in their dealings with the Department. These increases will be achieved mainly by transfers from other functions.

**Figure 36: 1986-1987 Administration Expenditures by Sub-Activity
(Percentage Distribution)**



Past Financial Performance

Figure 37: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Executive Direction and Support	21,580	92	10,015	94	11,565	(2)
Tax Policy	988	17	810	16	178	1
Management Services	15,090	272	17,842	287	(2,752)	(15)
Personnel Services	8,697	171	11,846	190	(3,149)	(19)
Administration Services	16,205	266	15,418	292	787	(26)
Services for Other Departments	3,176	94	2,381	63	795	31
	65,736	912	58,312	942	7,424	(30)

Explanation of Change: Administration activity financial requirements were approximately \$7 million higher than originally estimated due to the following:

- Included in the actual expenditures are total departmental EDP rental costs of \$9 million which are not included in the 1984-85 Main Estimates. See page 24.
- Salaries related to the lapse of 30 person-years and other costs.

Description

This activity provides the central direction of the Department as well as a wide range of central support and control services that are not allocated to the other activities. These include financial management, internal audit and program evaluation, staff relations and official languages administration. This activity also includes services provided to other departments such as the maintenance of computer-based tax models used by the Department of Finance and the support given to Customs and Excise in relation to Gasoline Tax Rebates.

Performance Information/Resource Justification

Figure 38: Administration Activity Person-Years Compared to Total Department Person-Years

	Administration Activity Person-Years	Total Department Person-Years	Percentage of Administration Activity Person-Years to Total Department Person-Years
1981-82 Actual	788	17,879	4.41
1982-83 Actual	758	18,039	4.20
1983-84 Actual	738	18,184	4.06
1984-85 Actual	782	19,257	4.06
1985-86 Forecast	862	19,918	4.33
1986-87 Estimates	902	20,137	4.48

Section III

Supplementary Information

A. Analysis by Object

1. Expenditures by Object

Taxation Program expenditures by object are presented in Figure 39.

Figure 39: Expenditures by Object (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Personnel			
Salaries and Wages	605,716	567,162	519,286
Contributions to Employee Benefit Plans	84,800	79,402	79,823
Other Personnel Costs	910	860	789
	691,426	647,424	599,898
Goods and Services			
Travel	20,676	20,344	16,126
Postage	20,973	22,319	18,804
Telephone and Telegraph	18,182	15,771	14,210
Other Transportation and Communications	4,285	3,942	3,283
Information	2,550	1,247	1,734
Printing	26,715	26,371	23,238
Professional and Special Services	20,223	17,553	14,918
Data Processing	12,382	10,850	9,287
Other Rentals	2,164	1,724	1,239
Purchased Repair and Upkeep	4,399	5,626	3,097
Other Utilities, Materials and Supplies	6,956	7,267	6,095
All Other Expenditures	16	10	152
	139,521	133,024	112,183
Total Operating	830,947	780,448	712,081
Capital			
Construction and Acquisition of Land, Buildings and Works	1,000	1,000	36
Construction and Acquisition of Machinery and Equipment	15,800	13,143	16,879
Total Capital	16,800	14,143	16,915
Transfer Payments	70	64	47
	847,817	794,655	729,043
Less: Revenues Credited to the Vote	90,694	81,703	65,832
Total Expenditures	757,123	712,952	663,211

For 1986-87, personnel costs will increase by about \$44 million and the purchase of goods and services by \$6.5 million. Acquisition of machinery and equipment will increase by \$2.6 million, revenues credited to the Vote will increase by \$9 million. In total the requirements will amount to net additional expenditures of approximately \$44 million or roughly 6% more than last year.

2. Personnel Expenditures

Taxation Program's personnel costs of \$691.4 million, an increase of about \$44 million over the previous year, account for 81.5% of total departmental expenditures. Information on person-years is provided in Figures 40 and 41.

Figure 40: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Returns Processing	8,970	8,790	8,553
Compliance	9,698	9,620	9,157
Notices of Objection and Appeals	567	646	635
Administration	902	862	912
	20,137	19,918*	19,257

* Includes 55 person-years approved for inclusion in Supplementary Estimates to administer the Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program (1 person-year in Returns Processing and 54 in Administration)

Figure 41: Authorized Person-Years and Salary Provision

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1986-87 Average Salary Provision
	86-87	85-86	84-85		
Management	132	132	110	50,530 - 96,300	65,713
Temporary Complement	40	40	...	50,530 - 96,300	65,713
Scientific and Professional					
Auditing	2,616	2,438	2,359	27,934 - 68,070	44,451
Economics, Sociology and Statistics	43	38	35	14,570 - 65,080	43,127
Education	31	19	17	13,609 - 68,070	36,538
Law	6	...	...	20,523 - 88,120	28,394
Library Science	9	4	1	19,782 - 50,712	35,906
Administrative and Foreign Service					
Administrative Services	681	602	687	13,912 - 57,987	36,291
Computer Systems Administration	405	392	376	18,766 - 61,433	39,675
Financial Administration	42	32	32	13,853 - 57,980	41,355
Information Services	25	18	17	13,579 - 57,980	43,223
Organization and Methods	32	29	42	13,520 - 57,980	43,271
Personnel Administration	205	180	166	13,330 - 63,870	38,641
Programme Administration	6,092	6,031	5,540	13,912 - 57,987	32,921
Purchasing and Supply	13	13	8	12,766 - 57,980	35,783
Technical					
Drafting and Illustration	9	8	14	15,557 - 40,310	28,030
General Technical	24	18	35	12,635 - 55,682	35,870
Social Science Support	180	182	180	12,635 - 57,764	40,027
Administrative Support					
Communications	6	8	16	15,364 - 31,824	19,805
Data Processing	733	815	857	13,352 - 37,130	19,179
Clerical and Regulatory	7,679	7,715	7,650	12,932 - 31,743	20,342
Office Equipment	96	111	54	12,665 - 25,271	18,276
Secretarial, Stenographic and Typing	815	810	910	12,636 - 31,946	19,329
Operational					
General Labour and Trades	20	20	18	14,776 - 40,676	21,357
General Services	198	203	208	13,253 - 39,988	21,225
Printing Operations	5	5	6	15,340 - 39,895	26,556

Note: The person-year column displays the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1985. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

Taxation capital expenditures total \$16.8 million. An amount of \$4.5 million will cover general replacement costs, capital for new person-years and dedicated funds. Mini and micro-computers, micrographics equipment, word processors, other computer hardware and software total \$8.3 million, and office communications equipment for the improved telephone and telecommunications project amount to \$3 million. A further \$1.0 million is required for the acquisition of property for the purpose of securing billed taxes.

4. Transfer Payments

Figure 42: Contributions (dollars)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Inter-American Centre of Tax Administrators	58,000	53,000	38,000
Commonwealth Association of Tax Administrators	12,000	11,200	9,000
	70,000	64,200	47,000

5. Program Cost Analysis

Figure 43 shows the total cost of each of the activities of the Program. Other costs of \$96.6 million include services provided without charge such as the cost of accommodation provided by the Department of Public Works for \$75.8 million, the cost of employee insurance premiums and health insurance plans for \$18.0 million, and other miscellaneous services provided free by other government departments for \$2.8 million. Revenue of \$102.4 million, described in Figure 46, includes revenues credited to the vote for \$90.7 million, and receipts credited to revenue for \$11.7 million.

Figure 43: Program Costs (\$000) and Person-Years

	1986-87						1985-86
		Activity Costs	Add: Other Costs ¹	Total Costs	Less: Revenue ²	Net Costs	Net Costs
	P-Y	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Returns							
Processing	8,970	376,359	...	376,359	...	376,359	333,982
Compliance	9,698	391,379	...	391,379	...	391,379	382,109
Notices of Objec- tion and Appeals	567	23,432	...	23,432	...	23,432	26,102
Administration	902	56,647	...	56,647	...	56,647	52,462
Add: Other Costs ¹	...	...	96,573	96,573	...	96,573	94,100
Less: Revenue ²	...	...	...	...	102,368	102,368	90,919
	20,137	847,817	96,573	944,390	102,368	842,022	797,836

¹ See Figure 44² See Figure 46**Figure 44: Services Provided Without Charge
by Other Departments (\$000)**

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Department of Public Works			
Accommodation	75,829	78,210	73,378
Department of Supply and Services			
Services Administration	2,484	2,212	9,089
Treasury Board			
Employer's share of employee insurance premiums, and costs of the Group Surgical Medical Insurance Plan and the provincial health insurance plans	17,954	13,348	14,554
Department of Labour			
Employee Compensation Payments	306	330	303
	96,573	94,100	97,324

B. Revenue Analysis

Figure 45: Net Revenues Collected and Allocated (\$000)

	Net Collections 1984-85	Net Collections 1983-84	Net Collections 1982-83
Source of Revenue			
Individual Tax, Canada Pension Plan Contributions and Unemployment Insurance Premiums:			
Employer Remittances	44,788,796	40,773,345	37,594,938
Direct Payments	8,359,156	9,320,212	8,668,821
	53,147,952	50,093,557	46,263,759
Corporation Tax	10,046,688	7,963,878	7,593,675
Petroleum and Gas Revenue Tax	2,420,914	1,943,831	1,856,857
Resource Royalties Tax	141,821	162,290	103,432
Non-Resident Tax	1,020,862	908,322	998,002
Miscellaneous	105,883	124,404	130,741
Total Tax Revenues ¹	66,884,120	61,196,282	56,946,466
Allocation of Net Revenues Collected:			
Federal Income Tax	42,322,981	37,392,099	36,558,217
Provincial Income Tax ²	12,904,534	12,622,880	11,902,953
Canada Pension Plan Contributions ³	3,879,487	3,715,934	3,446,363
Unemployment Insurance Premiums ³	7,777,118	7,465,369	5,038,933

¹ Does not include Revenues Credited to the Vote nor Receipts Credited to Revenue (see Figure 46).

² Allocated from Tax Collections of Individuals and Corporations.

³ Allocated from Tax Collections of Individuals.

Figure 46: Revenues Credited to the Vote and Receipts Credited to Revenue (Non-Tax Revenue)(\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Revenues Credited to the Vote			
Canada Pension Plan	51,261	52,561	38,192
Unemployment Insurance	31,592	28,874	27,640
Statistics Canada (Census)	7,841	268	...
	90,694	81,703	65,832
Receipts Credited to Revenue (Non-Tax Revenue)			
Services and Service Fees:			
Property Tax Agreement Fees	6,659	4,784	4,925
Advance Income Tax Ruling Fees	690	615	598
Other Services	...	260	534
	7,349	5,659	6,057
Other Non-Tax Revenue:			
Fines and forfeitures	3,500	3,037	3,626
Sundry	825	520	676
Law costs awards	...	...	2
	4,325	3,557	4,304
Refunds of previous years' expenditure:			
Refunds of previous years' expenditure	...	...	576
Adjustment to prior years' Payables at Year End (PAYE)	...	...	817
	...	...	1,393
	102,368	90,919	77,586

C. Acts Administered in Whole or in Part by Revenue Canada, Taxation

- Canada Pension Plan
- Federal Provincial Fiscal Arrangements Act
- Income Tax Act
- Petroleum and Gas Revenue Tax Act
- Unemployment Insurance Act, 1971

**D. Provincial Tax Incentives Administered by Revenue Canada, Taxation
(does not include Foreign Tax Credits, Surtaxes or Tax Reductions)**

1. Political Contribution Tax Credits for Individuals and Corporations

- Nova Scotia Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
- New Brunswick Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
- Ontario Political Contribution Tax Credit for Individuals
- Manitoba Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
- Alberta Political Contribution Tax Credit for Individuals
- British Columbia Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
- Yukon Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
- Prince Edward Island Political Tax Credit

2. Property Tax Credits for Individuals

- Ontario Tax Credits
- Manitoba Tax Credits
- Alberta Renters Assistance Credit

3. Royalty Tax Rebates and Credits for Individuals and Corporations

- Manitoba Mineral Tax Rebate for Individuals
- Saskatchewan Royalty Tax Rebate for Individuals and Corporations
- Alberta Royalty Tax Rebate for Individuals
- Alberta Royalty Tax Credit for Individuals
- British Columbia Royalty and Deemed Income Rebate for Individuals and Corporations

4. Miscellaneous Tax Credits for Individuals and Corporations

- Nova Scotia Research and Development Tax Credit for Corporations
- Manitoba Manufacturing Investment Tax Credit for Individuals and Corporations
- Saskatchewan Livestock Investment Tax Credit for Individuals and Corporations
- Saskatchewan Venture Capital Tax Credit for Individuals and Corporations
- British Columbia Housing and Employment Development Bond Tax Credit for Individuals and Corporations

British Columbia Logging Tax Credits for Individuals and Corporations
 Yukon Manufacturing and Processing Profits Tax Credit for Corporations
 British Columbia Venture Capital Tax Credit
 British Columbia Small Business Employment Tax Credit

E. Revenue Canada, Taxation Offices

Taxation Centres	District Offices	Sub-Offices	Seasonal Tax Assistance Centres	Season Tax Information Clinics	Public Information Clinics
Atlantic Region (Regional Office: Halifax)					
St. John's, Nfld.	St. John's, Nfld.		Cornerbrook		Wabush Goose Bay Grand Falls Gander Bonavista Bay Port-aux-Basques
	Charlottetown, P.E.I.				Summerside
	Halifax, N.S.				Kentville Yamouth Digby Truro Sheet Harbour Antigonish New Glasgow Bridgewater Liverpool Amherst Barrington
	Sydney, N.S.				St. Peters Port Hawkesbury Port Hood Whycocomagh Inverness Cheticamp Baddeck Ingonish Anichat
	Saint John, N.B.	Bathurst	Moncton	Fredericton Edmundston	Sussex St. Stephen Woodstock Newcastle Campbellton Shippegan

Taxation Centres	District Offices	Sub-Offices	Seasonal Tax Assistance Centres	Seasonal Tax Information Clinics	Public Information Clinics
Quebec Region (Regional Office: Montréal)					
Jonquièrre	Québec	Chicoutimi Rimouski Trois-Rivières		Sept-Îles	Thetford-Mines Roberval Dolbeau Rivière-du-Loup Saint-Georges Baie-Comeau
	Sherbrooke			Granby Drummondville	Acton-Vale Victoriaville Princeville Lac-Mégantic Saint-Ludger Disraeli Chartierville Weedon Lambton Asbestos Richmond Mayog Coaticook Stanstead Cowansville Freelighsburg
	Rouyn				Val-d'Or La Sarre Amos Ville-Marie Chibouganau Matagami Senneterre Quévillon Chapais Témiscaming-Sud
Shawinigan-Sud	Montréal				West Island Mall Centre Beaconsfield Côte-Saint-Luc Jardins Dorval Île-Perrot
	Laval				Joliette Saint-Jérôme
	Saint-Hubert				Promenades Saint-Bruno

Taxation Centres	District Offices	Sub-Offices	Seasonal Tax Assistance Centres	Seasonal Tax Information Clinics	Public Information Clinics
Ontario Region (Regional Office: London)					
Ottawa	Ottawa			Pembroke Cornwall Mont-Laurier, P.Q.	Prescott Smith Falls Hawkesbury Shawville, P.Q.
	Toronto		Barrie Mississauga Whitby		
	Scarborough				
Sudbury	Belleville	Kingston	Peterborough		Bowmanville Lindsay Minden Haliburton
	Hamilton		Oakville Brantford		Simcoe
	Kitchener				Guelph Stratford Orangeville Hanover Owen Sound Walkerton Kincardine Goderich
	St. Catharines				Fort Erie Port Colborne Welland
	London			St. Thomas Woodstock Sarnia Chatham	
	Windsor				
	Sudbury		Sault-Ste-Marie North Bay		Iroquois Falls Cochrane Timmins Parry Sound Burks Falls Mattawa Sturgeon Falls Elliot Lake Gore Bay Little Current Espanola Hearst Kapuskasing Kirkland Lake Thessalon Blind River Smooth Rock Falls Gogama New Liskeard
	Thunder Bay				Marathon Kenora Dryden Fort Frances

Taxation Centres	District Offices	Sub-Offices	Seasonal Tax Assistance Centres	Seasonal Tax Information Clinics	Public Information Clinics
Western Region (Regional Office: Calgary)					
Winnipeg, Man.	Winnipeg, Man.			Brandon	Thompson The Pas Flin Flon Selkirk Portage La Prairie Steinbach Morden Boissevain Dauphin Neepawa Swan River Russell Lac du Bonnet
	Regina, Sask.		Moose Jaw		Yorkton Estevan Swift Current
	Saskatoon, Sask.			Prince Albert	Lloydminster Melfort
	Calgary, Alta.		Lethbridge	Red Deer Medicine Hat	Drumheller Hanna Oyen Claresholm Cardston Pincher Creek Brooks Banff Bowden Sundre Rocky Mountain House
	Edmonton, Alta.			Fort McMurray Yellowknife, N.W.T.	Dawson Creek, B.C. Grande Prairie Jasper Edson St. Paul Athabasca
Surrey, B.C.	Penticton, B.C.		Kelowna Kamloops		Trail Cranbrook Vernon
	Vancouver, B.C.		Prince George	Whitehorse, Y.T.	Chilliwack Gibsons Powell River Abbotsford Quesnel Williams Lake Paris, N.W.T. Prince Rupert Seckett
	Victoria, B.C.		Nanaimo		Duncan Ladysmith Parksville Port Alberni Courtenay District Campbell River Port Hardy Qualicum Beach

Centres fiscaux	Bureaux de district	Sous-bureaux	Centres saisonniers	d'aide fiscale	Centres d'information	Centres d'information fiscale	Centres d'information fiscale
Winnipeg (Man.)	Winnipeg (Man.)	Brandon	Thompson The Pas Flin Flon Selkirk Portage La Prairie Steinbach Morden Botssevain Dauphin Neepawa Swan River Russell Lac du Bonnet	Regina (Sask.)	Moose Jaw	Yorkton Estevan Swift Current	Saskatoon (Sask.)
			Prince Albert	Red Deer Medicine Hat	Dunsmuir Hana Oyen Clarksburg Cardston Pincher Creek Brooks Barr Bowden Sundre Rocky Mountain House	Edmonton (Alb.)	Fort McMurray Dawson Creek (C.-B.) Yellowknife (T.N.-O.) Grande Prairie Jasper Edson St. Paul Athabasca
							Vancouver (C.-B.)
							Prince George
							Whitehorse (T.Y.) Chilliwack Gibsons Powell River Abbotsford Quesnel Williams Lake Paris (T.N.-O.) Prince Rupert Seckelt
							Victoria (C.-B.)
							Nanaimo
							Duncan Ladysmith Parksville Port Alberni Courtenay District Campbell River Port Hardy Qualicum Beach

Région de l'Ouest (Bureau régional : Calgary)

Région de l'Ontario (Bureau régional : London)

Centres fiscaux	Bureaux de district	Sous-bureaux	(Centres saisonniers d'aide fiscale	Comptoirs d'information fiscale	Cliniques d'information fiscale
--------------------	------------------------	--------------	---	---------------------------------------	---------------------------------------

Ottawa

Ottawa

Peribroke
Cornwall
Smith Falls
Prescott
Hawkesbury (qc)
Shawville (qc)

Toronto

Barrie
Pickering
Mississauga

Scarborough

Sudbury

Bellefille

Kingston

Peterborough

Bromanville

Lindsay
Windsor
Haldimton

Hamilton

Lakville
Brantford

Simcoe

Kitchener

Guelph
Stratford
Orangeville
Hanover
Uren Sound
Warkenton
Kincardine
Goderich

St. Catharines

Fort Erie
Port Colborne
Welland

London

St. Thomas
Woodstock
Sarnia
Chatham

Windsor

Sault-Sainte-Marie
North Bay

Iniquits Falls
Cochrane
Timmins
Parry Sound
Burns Falls
Metawa
Sturgeon Falls
Elliot Lake
Gore Bay
Little Current
Esplanade
Heast
Kapuskasing
Kirkland Lake
Thessalon
Blind River
Smooth Rock Falls
Gogama
New Liskeard

Thunder Bay

Marathon
Kenora
Dryden
Fort Frances

Centres fiscaux	Région du Québec (Bureau régional : Montréal)			
	Bureaux de district	Sous-bureaux	Centres saisonniers d'aide fiscale	Centres saisonniers d'information fiscale
Jonquière	(Québec)	Oricoutimi Rimouski Trois-Rivières	Sept-Îles	Thetford-Mines Roberval Dolbeau Rivière-du-Loup Saint-Georges Bate-Cameau
Sherbrooke			Granby Dumondville	Acton-Val Victoriaville Princeville Lac-Mégantic Saint-Ludger Dorval Chartierville Weedon Lambton Asbestos Richmond Magog Coaticook Stanstead Cowansville Frelighsburg
Rouyn				Val-d'Or La Sarre Amos Ville-Marie Chibouganau Matagami Senneterre Quevillon Chapais Témiscaming-Sud
Shawinigan-Sud	Montréal			West Island Mall Centre Beaconsfield Côte-Saint-Luc Jardins Dorval Ile-Perron
Laval				Joliette Saint-Jérôme
Saint-Hubert				Prairies

Région de l'Atlantique (Bureau régional: Halifax)				
Centres fiscaux	Bureaux de district	Sous-bureaux	Centres saisonniers d'aide fiscale	Comptoirs saisonniers d'information fiscale
Saint-Jean (I.-N.) Saint-Jean (I.-N.) Cornerbrook				
Charlottetown (I.-P.-E.) Summerside				
Halifax (N.-E.)				
Kentville Yarmouth Digby Truro Sheet Harbour Antigonish New Glasgow Bridgewater Liverpool Amherst Barrington				
Sydney (N.-E.)				
St. Peters Port Hawkesbury Port Hood Whycocomagh Inverness Cheticamp Baddeck Ingonish Ardichat				
Saint-Jean (N.-B.)				
Bathurst Moncton				
Fredericton				
Sussex St. Stephen Woodstock Newcastle Campbellton Shippegan				

4. Divers crédits d'impôt pour les particuliers et les corporations

Crédit d'impôt de la Nouvelle-Écosse pour la recherche et le développement - corporations
Crédit d'impôt du Manitoba à la fabrication et à l'investissement - particuliers et corporations
Crédit d'impôt de la Saskatchewan pour le détail - particuliers et corporations
Crédit d'impôt de la Saskatchewan pour le capital de risque - particuliers et corporations
Crédit d'impôt au titre des obligations pour le développement du logement et de l'emploi de la Colombie-Britannique - particuliers et corporations
Crédit d'impôt à l'exploitation forestière de la Colombie-Britannique - particuliers et corporations
Crédit d'impôt sur les bénéfices de fabrication et de transformation du Yukon - corporations
Crédit d'impôt de la Colombie-Britannique pour le capital de risque
Crédit d'impôt de la Colombie-Britannique pour l'emploi et la petite entreprise

C. Lois appliquées en tout ou en partie par Revenu Canada, Impôt

- Régime de pensions du Canada
- Loi sur les arrangements fiscaux entre le gouvernement fédéral et les provinces
- Loi de l'impôt sur le revenu
- Loi de l'impôt sur les revenus pétroliers
- Loi de 1971 sur l'assurance-chômage

D. Incitations fiscales provinciales admistrées par Revenu Canada, Impôt (excluant les crédits d'impôts étrangers, les surtaxes et les réductions d'impôt)

1. Crédits d'impôt provinciaux pour contributions politiques - particuliers et corporations

- Crédit d'impôt pour contributions politiques de la Nouvelle-Ecosse - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques du Nouveau-Brunswick - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques de l'Ontario - particuliers
- Crédit d'impôt pour contributions politiques du Manitoba - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques de l'Alberta - particuliers
- Crédit d'impôt pour contributions politiques de la Colombie-Britannique - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques du Yukon - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques de l'Ile-du-Prince-Edouard

2. Crédit d'impôts fonciers pour particuliers

- Crédits d'impôt de l'Ontario
- Crédits d'impôt du Manitoba
- Crédit d'aide aux locataires de l'Alberta

3. Crédits et dégrèvements d'impôt au titre des redevances - particuliers et corporations

- Dégrèvement d'impôt minier du Manitoba - particuliers
- Dégrèvement d'impôt au titre des redevances de la Saskatchewan - particuliers et corporations
- Dégrèvement d'impôt au titre des redevances de l'Alberta - particuliers
- Crédit d'impôt au titre des redevances de l'Alberta - particuliers
- Dégrèvement d'impôt au titre des redevances et du revenu présumé - Colombie-Britannique - particuliers et corporations

Tableau 46: Recettes à valoir sur le crédit et Rentrées portées en recettes (Recettes non fiscales) (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1986-1987	1985-1986	Réel 1984-1985
Recettes à valoir sur le crédit			
Régime de pensions du Canada	51 261	52 561	38 192
Assurance-chômage	31 592	28 874	27 640
Statistique Canada (Recensement)	7 841	268	...
	90 694	81 703	65 832
Rentrées portées en recettes (Recettes non fiscales)			
Services et droits versés pour services:			
Droits relatifs aux impôts fonciers	6 659	4 784	4 925
Droits visant les décisions anticipées en matière d'impôt	690	615	598
Autres services	...	260	534
	7 349	5 659	6 057
Autres recettes non fiscales:			
Amendes et abandons	3 500	3 037	3 626
Montants divers	825	520	676
Frais de cour	...	...	2
	4 325	3 557	4 304
Remboursement des dépenses d'années antérieures:			
Remboursement des dépenses d'années antérieures	...	...	...
d'années antérieures	...	...	576
Rajustement des C.A.P.A.F.E. des années antérieures	...	...	817
	...	...	1 393
	102 368	90 919	77 586

58 (Revenu Canada, Impôt)

B. Analyse des recettes

Tableau 45: Recettes nettes recouvrées et réparties (en milliers de dollars)

Recouvre- ments nets 1982-1983	Recouvre- ments nets 1983-1984	Recouvre- ments nets 1984-1985
--------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Provenance des recettes		
Impôt des particuliers, cotisations au Régime de pensions du Canada et primes d'assurance-chômage:		
44 788 796	40 773 345	8 359 156
Versement des employeurs		
46 263 759	53 147 952	50 093 557

10 046 688	7 963 878	7 593 675
Impôt des corporations		
2 420 914	1 943 831	1 856 857
Impôt sur les revenus pétroliers		
141 821	162 290	103 432
Impôt sur les redevances pétrolières		
1 020 862	908 322	998 002
Impôt des non-résidents		
105 883	124 404	130 741
Divers		
66 884 120	61 196 282	56 946 466
Total des recettes ¹		

Répartition des recettes nettes recouvrées:

42 322 981	37 392 099	36 558 217
Impôt fédéral sur le revenu		
12 904 534	12 622 880	11 902 953
Impôt provincial sur le revenu ²		
Cotisations au Régime de pensions du Canada ³		
3 879 487	3 715 934	3 446 363
Primes d'assurance-chômage ³		
7 777 118	7 465 369	5 038 933

- 1 Ne comprend ni les recettes à valoir sur le crédit ni les rentrées portées en recettes (voir le tableau 46).
- 2 Répartition selon les recouvrements d'impôt des particuliers et des corporations.
- 3 Répartition selon les recouvrements d'impôt des particuliers.

Tableau 43: Coûts du Programme (en milliers de dollars) et années-personnes

	1986-1987	1985-1986
Plus		
Coûts des activités	\$	\$
Coûts ¹ autres	\$	\$
Coûts totaux	\$	\$
Moins recettes ²	\$	\$
Coûts nets	\$	\$
Traitement des déclarations	8 970	333 982
Observation	9 698	382 109
Avis d'opposition et appels	567	26 102
Administration	902	52 462
Plus autres coûts ¹	...	94 100
Moins recettes ²	...	90 919
	20 137	797 836
	847 817	842 022
	96 573	102 368
	944 390	102 368
	...	102 368
	96 573	96 573
	...	102 368
	...	94 100
	...	90 919

Tableau 44: Services fournis sans frais par d'autres ministères (en milliers de dollars)

1 Voir le tableau 44
2 Voir le tableau 46

Budget des dépenses	1986-1987	Prévu	1985-1986	Réel	1984-1985
---------------------	-----------	-------	-----------	------	-----------

Ministère des Travaux publics
Localux

Ministère des Approvisionnements
et Services

Administration des services

Conseil du Trésor

part de l'employeur des primes d'assurances des employés et coûts du Régime d'assurance collective chirurgicale et médicale et des régimes provinciaux d'assurance-maladie

Ministère du Travail

Paielements des indemnités aux employés

employés	306	330	303
	96 573	94 100	97 324

3. Dépenses en capital

Les dépenses en capital de l'impôt s'élèvent à 16,8 millions de dollars. Un montant de 4,5 millions de dollars sera consacré aux coûts généraux de remplacement, à l'équipement pour les nouvelles années-per-sonnes ainsi qu'aux fonds pour le mobilier sur une base permanente. Les mini-ordinateurs et micro-ordinateurs, le matériel micrographique, les machines de traitement de textes et les autres matériels et logiciels informatiques coûteront 8,3 millions de dollars; le coût du matériel de communication en bureau pour le projet d'amélioration des services téléphoniques et de télécommunications s'élèvera à 3 millions de dollars. Un autre montant d'un million de dollars sera nécessaire pour l'acquisition de biens visant à garantir les impôts facturés.

4. Paiements de transfert

Tableau 42: Contributions

Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1985
58 000	53 000	38 000
Association des administrateurs fiscaux du Commonwealth	12 000	11 200
70 000	64 200	47 000

5. Analyse des coûts du Programme

Le tableau 43 présente le coût total de chaque activité du Programme. La rubrique "Autres coûts", d'un montant de 96,6 millions de dollars, inclut les services fournis gratuitement tels les locaux fournis par le ministère des Travaux publics pour un montant de 75,8 millions de dollars, le coût des primes d'assurances des employés et des régimes d'as-surance-maladie, soit 18 millions de dollars, et les autres services divers fournis gratuitement par d'autres ministères pour une somme de 2,8 millions de dollars, selon le détail du tableau 46. La rubrique "Recettes", 102,4 millions de dollars, selon le tableau 46, comprend les recettes à valoir sur le crédit, soit 90,7 millions de dollars, et les rentrées portées en recettes qui s'élèvent à 11,7 millions de dollars.

Tableau 41: Années-personnes autorisées et provision pour le traitement

Provision pour l'échelle des traitements annuels moyen 1986-1987	Années-personnes autorisées			Années-personnes autorisées			Années-personnes autorisées		
	86-87	85-86	84-85	86-87	85-86	84-85	86-87	85-86	84-85
Gestion	132	132	110	40	40	...	65 713	65 530 - 96 300	65 713
Scientifique et professionnelle									
Supplément provisoire	40	40	...	40	40	...	65 713	50 530 - 96 300	65 713
Verification	2 616	2 438	2 359	27 934	68 070	44 451			
Economique, sociologie et statistique	43	38	35	14 570	65 080	43 127			
Enseignement	31	19	17	13 609	68 070	36 538			
Urbt	6	...	...	20 523	88 120	28 394			
Bibliothéconomie	9	4	1	19 782	50 712	35 906			
Administration et service extérieur									
Services administratifs	681	602	687	13 912	57 987	36 291			
Gestion des systèmes d'ordinateurs	405	392	376	18 766	61 433	39 675			
Gestion des finances	42	32	32	13 853	57 980	41 355			
Services d'information	25	18	17	13 579	57 980	43 223			
Organisation et méthodes	32	29	42	13 520	57 980	43 271			
Gestion du personnel	205	180	166	13 330	63 870	38 641			
Administration des programmes	6 092	6 031	5 540	13 912	57 987	32 921			
Achat et approvisionnement	13	13	8	12 766	57 980	35 783			
Technique									
Design et illustration	9	8	14	15 557	40 310	28 030			
Techniciens divers	24	18	35	12 635	55 682	35 870			
Soutien des sciences sociales	180	182	180	12 635	57 764	40 027			
Soutien administratif									
Communication	6	8	16	15 364	31 824	19 805			
Traitement mécanique des données	733	815	857	13 352	37 130	19 179			
Commis aux écritures et aux règlements	7 679	7 715	7 650	12 932	31 743	20 342			
Mécanographie	96	111	54	12 665	25 271	18 276			
Secrétariat, sténographie et dactylographie	815	810	910	12 636	31 946	19 329			
Exploitation									
Manoeuvres et hommes de métier	20	20	18	14 776	40 676	21 357			
Services divers	198	203	208	13 253	39 988	21 225			
Services d'imprimerie	5	5	6	15 340	39 895	26 556			

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1985. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisées par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

Les coûts du personnel augmenteront d'environ 44 millions de dollars et l'achat de biens et de services, de 6,5 millions de dollars. Une augmentation de 2,6 millions de dollars pour l'achat des machines et d'équipement ainsi qu'une augmentation de 9 millions de dollars dans les recettes à valoir sur le crédit entraîneront des dépenses supplémentaires nettes d'environ 44 millions de dollars, soit à peu près 6 % de plus que l'année dernière.

2. Dépenses en personnel

Les coûts du personnel du Programme de l'impôt s'élèvent à 691,4 millions de dollars, une augmentation d'environ 44 millions de dollars sur l'année précédente, et représentent 81,5 % des dépenses totales du Ministère. Les tableaux 40 et 41 fournissent de l'information sur les années-personnes.

Tableau 40: Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses		1986-1987		Prévu		Réal	
		1985-1986		1984-1985			
Traitement des déclarations	8 970	8 790	8 553				
Observation	9 698	9 620	9 157				
Avis d'opposition et appels	567	646	635				
Administration	902	862	912				
	20 137	19 918*	19 257				

* Comprend 55 années-personnes approuvées et devant être incluses dans le Budget des dépenses supplémentaire pour l'application du programme de ristourne de la taxe sur l'essence et le carburant diesel (1 année-personne pour le traitement des déclarations et 54 pour l'administration).

Section III Renseignements supplémentaires

A. Analyse par article

1. Dépenses par article

Le tableau 39 présente la répartition, par article, des dépenses du Programme de l'Impôt.

Tableau 39: Dépenses par article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1986-1987	Prévu	1985-1986	Réel	1984-1985
Personnel					
Traitements et salaires	605 716	567 162	519 286		
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	84 800	79 402	79 823		
Autres frais touchant le personnel	910	860	789		
Biens et services	691 426	647 424	599 898		
Voyages	20 676	20 344	16 126		
Affranchissement	20 973	22 319	18 804		
Téléphone et télégraphe	18 182	15 771	14 210		
Autres transports et communications	4 285	3 942	3 283		
Information	2 550	1 247	1 734		
Impimerie	26 715	26 371	23 238		
Services professionnels et spéciaux	20 223	17 553	14 918		
Location de matériel informatique	12 382	10 850	9 287		
Autres locations	2 164	1 724	1 239		
Achat de services de réparation et d'entretien	4 399	5 626	3 097		
Autres services publics, fournitures et approvisionnements	6 956	7 267	6 095		
Toutes autres dépenses	16	10	152		
Capital	139 521	133 024	112 183		
Total des dépenses de fonctionnement	830 947	780 448	712 081		
Construction et acquisition de terrains, bâtiments et ouvrages	1 000	1 000	36		
Construction et acquisition de machines et de matériel	15 800	13 143	16 879		
Total du Capital	16 800	14 143	16 915		
Paiements de transfert	70	64	47		
Moins: Recettes à valoir sur le crédit	90 694	81 703	65 832		
Total du Programme	757 123	712 952	663 211		

52 (Revenu Canada, Impôt)

Explication de la différence: Les besoins financiers de l'Administration ont dépassé d'environ sept millions de dollars les montants précédemment établis en raison de ce qui suit:

- Les dépenses réelles comprennent la totalité des coûts de location du matériel informatique pour le ministère qui s'élève à neuf millions de dollars et qui n'ont pas été inclus dans le Budget des dépenses principal de 1984-1985. Voir la page 26.
- Les salaires visant les 30 années-personnes inutilisées et d'autres coûts.

Description

Cette activité représente la direction centrale du Ministère et un large éventail de services centraux de soutien et de contrôle qui ne sont pas attribués à d'autres activités. Ces services centraux incluent la gestion financière, la revue de la gestion et l'évaluation des programmes, les relations de travail et l'administration des langues officielles. Cette activité prévoit en outre la prestation de certains services à d'autres ministères, notamment l'entretien de modèles fiscaux informatiques utilisés par le ministère des Finances et l'aide fournie à Douanes et Accise en ce qui a trait au remboursement de la taxe d'accise sur l'essence.

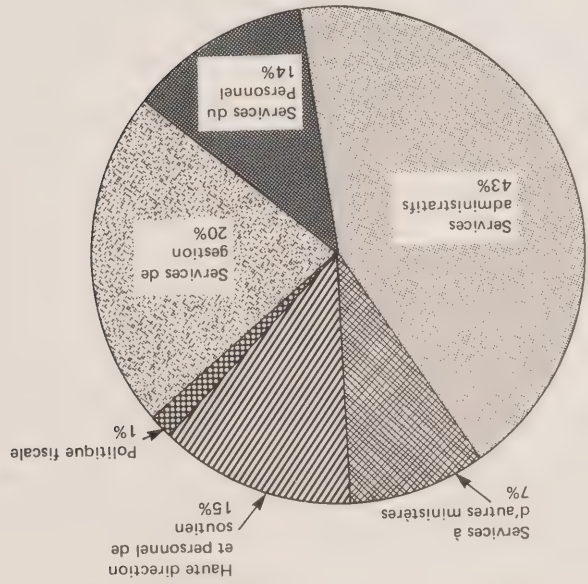
Données sur le rendement et justification des ressources

Tableau 38: Années-personnes de l'activité de l'Administration par rapport au total des années-personnes du Ministère

Pourcentage des années-personnes de l'activité Administration	Total des années-personnes du Ministère	Années-personnes de l'activité Administration	Années-personnes de l'activité Administration
4,41	17 879	788	1981-1982 Réel
4,20	18 039	758	1982-1983 Réel
4,06	18 184	738	1983-1984 Réel
4,06	19 257	782	1984-1985 Réel
4,33	19 918	862	1985-1986 Prévu
4,48	20 137	902	1986-1987 Budget
			des dépenses

pour régler les problèmes que les contribuables connaissent dans leurs rapports avec le Ministère. Ces augmentations seront réalisées en particulier grâce à des mutations d'autres fonctions.

Tableau 36: Dépenses en 1986-1987 de l'Administration par sous-activité (ventilation en pourcentage)



Rendement financier antérieur

Tableau 37: Rendement financier de 1984-1985 (en milliers de dollars)

1984-1985					
Budget principal			Différence		
	Réel	A-P	\$	A-P	\$
Haute direction et personnel de soutien	21 580	92	10 015	94	11 565
Politique fiscale	988	17	810	16	178
Services de gestion	15 090	272	17 842	287	(2 752)
Services du Personnel	8 697	171	11 846	190	(3 149)
Services administratifs	16 205	266	15 418	292	787
Services à d'autres ministères	3 176	94	2 381	63	795
ministères	65 736	912	58 312	942	7 424
					(30)

L'activité de l'Administration comprend les directives et le soutien nécessaires à l'application uniforme et économique de la loi.

Etat récapitulatif des ressources

Environ 56 millions de dollars, soit 7 % des dépenses, et 902 années-personnes, soit 4 % des années-personnes nécessaires à l'administration fiscale en 1986-1987, seront affectées à l'activité de l'Administration.

Tableau 35: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses		Prévu		Réal	
1986-1987		1985-1986		1984-1985	
\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P

Haute direction et personnel de soutien	8 034	160	10 810	105	21 580	92
Politique fiscale	664	16	902	16	988	17
Services de gestion	11 536	172	8 966	159	15 090	272
Services du Personnel	7 900	168	12 615	185	8 697	171
Services administratifs	24 506	279	16 532	270	16 205	266
Services à d'autres ministères	4 007	107	2 637	127	3 176	94

56 647	902*	52 462	862*	65 736	912
--------	------	--------	------	--------	-----

* Comprend 41 années-personnes nécessaires en 1986-1987 pour l'application du programme de ristourne de la taxe sur l'essence et le carburant diesel. Comprend 54 années-personnes en 1985-1986 approuvées et devant être incluses dans le Budget des dépenses supplémentaire pour l'application du programme de ristourne de la taxe sur l'essence et le carburant diesel.

D'après les conclusions d'une étude indépendante, la fonction des relations publiques devait être renforcée. Les ressources affectées à la haute direction et au personnel de soutien sont en voie d'être augmentées pour élargir l'organisation des relations publiques qui dispense renseignements et conseils aux contribuables et pour améliorer le programme de règlement des problèmes qui prévoit l'intervention d'un agent

La réduction du nombre des oppositions prévues est liée aux efforts déployés par le Ministère pour améliorer le service offert par les Demandes de renseignements du public aux contribuables afin de régler les malentendus ayant trait à l'interprétation de la Loi de l'impôt sur le revenu et de répondre plus rapidement aux rajustements demandés par les contribuables.

Voici des données supplémentaires concernant le nombre d'appels entendus ultérieurement.

Tableau 34: Nombre d'appels entendus devant la Cour, par niveau de cour

Cour fédérale, Division de première instance	Cour canadienne de l'impôt	Cour fédérale d'appel	Cour suprême du Canada	Total
1981-1982 Réel	1 259	44	..	1 552
1982-1983 Réel	1 415	27	2	1 654
1983-1984 Réel	1 347	49	3	1 639
1984-1985 Réel	2 217	21	1	2 565

Étude d'évaluation du programme: Au cours des dernières années, le Ministère a connu une croissance rapide du nombre d'oppositions produites à l'égard de l'impôt sur le revenu. L'arrivage des oppositions a doublé tous les quatre ans entre l'exercice financier de 1974-1975 et celui de 1982-1983. Une étude a été menée pour connaître les causes de cette augmentation et les façons de réduire le volume. D'après l'étude, la croissance du nombre d'oppositions est attribuable au traitement trop hâtif des cotisations et des nouvelles cotisations, à l'insuffisance du temps de recherche et aux communications et négociations avec les contribuables.

Pour régler ce problème, le Ministère met l'accent sur les contacts avec les contribuables et les services à ces derniers dans tous les programmes de cotisation et de nouvelle cotisation. Il a également modifié ses cours de formation pour mieux répondre aux besoins des employés. Ces changements ont contribué à la diminution de 23 % des avis d'opposition produits en 1984-1985 par rapport aux données de l'année précédente.

Un contribuable qui conteste une cotisation a 90 jours à partir de la date d'expédition de l'avis de cotisation pour produire un avis d'opposition. L'avis d'opposition est étudié par la division des Appels d'un centre fiscal ou d'un bureau de district où la cotisation est réexaminée en tenant compte des arguments du contribuable. Si le contribuable n'est pas satisfait du résultat de cet examen, ou si 90 jours se sont écoulés depuis la production de l'avis d'opposition, le contribuable peut interjeter appel auprès de la Cour canadienne de l'impôt, un tribunal indépendant du Ministère. Le contribuable peut ensuite interjeter appel auprès de la Cour fédérale et, sur autorisation, auprès de la Cour suprême du Canada.

Données sur le rendement et justification des ressources

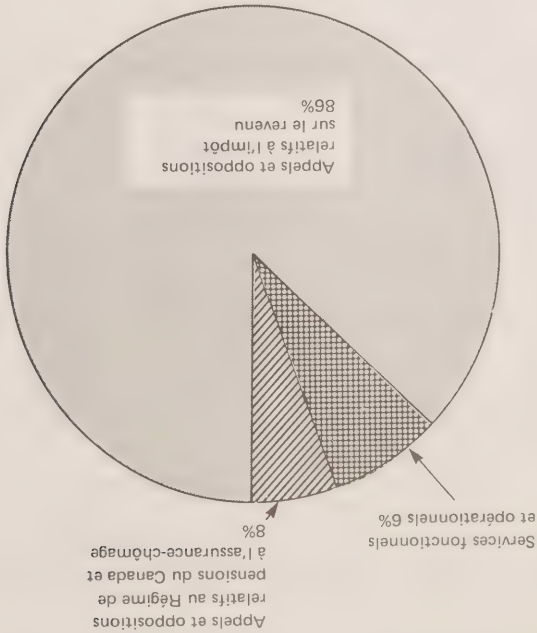
Le Ministère considère comme une grande priorité l'étude des oppositions produites par les contribuables étant donné l'importance attachée à la justice et à l'équité exercées dans le traitement des droits légitimes des contribuables. Le Ministère a comme politique de faire en sorte qu'au plus 40 % des oppositions produites dans une année soit reporté à l'année suivante. Cette politique a été suivie avec succès malgré l'augmentation considérable dans le nombre d'oppositions produites depuis 1981-1982. De plus, l'amélioration des contacts avec les contribuables à l'étape du traitement initial dans les centres fiscaux, de même que le fait de fournir des explications plus détaillées lors de l'établissement d'une nouvelle cotisation suite à une vérification ont eu comme résultat un nombre réduit d'avis d'opposition.

Tableau 33: Oppositions et Appels relatifs à l'impôt sur le revenu et années-personnes requises

Nombre traité par les B. de D. et les C. F.	Années-personnes requises		Inventaire de fermeture	C. F. Bureau et B. de D.	C. F. principal	Total	par année-
	Regus	Traités ¹					
1981-1982 Réel	33 270	29 555	13 381	366,0	28,1	394,1	81
1982-1983 Réel	45 350	42 452	16 279	433,9	29,2	463,1	98
1983-1984 Réel	57 417	54 089	19 607	494,0	31,3	525,3	109
1984-1985 Réel	44 451	45 210	18 848	520,6	37,9	558,5	87
1985-1986 Prévu	37 500	39 300	17 048	465,1	41,0	506,1	85
1986-1987 Budget	39 375	38 625	17 798	443,2	42,0	485,2	87
des dépenses							

1 Comprend 22 cas traités par le Bureau principal en 1981-1982, 5 en 1982-1983 et 45 en 1983-1984.

Tableau 31: Dépenses en 1986-1987 des avis d'opposition et appels par sous-activité (Ventilation en pourcentage)



Rendement financier antérieur
 Tableau 32: Rendement financier de 1984-1985
 (en milliers de dollars)

1984-1985			
Budget principal		Réel	
A-P	\$	A-P	\$
Appels et oppositions relatifs à l'impôt sur le revenu			
(8)	(444)	21 971	578
Appels et oppositions relatifs au Régime de pensions du Canada et à l'assurance-chômage			
(2)	68	1 451	37
(1)	(411)	1 436	20
Services opérationnels et fonctionnels			
(11)	(787)	1 847	21
Total			
(11)	(787)	24 858	635
Différence			
A-P	\$	A-P	\$

Objectif

Cette activité a pour objet de fournir aux contribuables un moyen de recours lorsqu'ils jugent insatisfaisantes toutes les autres formes normales de contrôle auprès du Ministère.

Etat récapitulatif des ressources

Environ 3 % des dépenses et des années-personnes nécessaires à l'administration fiscale en 1986-1987 seront affectées à l'activité des avis d'opposition et appels.

Tableau 30: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses	1986-1987	A-P	\$	Prévu	1985-1986	A-P	\$	Réal	1984-1985
Appels et oppositions relatifs à l'impôt sur le revenu	20 083	500		22 884	584		21 971	575	
Appels et oppositions relatifs au Régime de pensions du Canada et à l'assurance-chômage	1 823	45		1 489	40		1 451	40	
Services opérationnels et fonctionnels	1 526	22		1 729	22		1 436	20	
	23 432	567		26 102	646		24 858	635	

La diminution dans les années-personnes et les ressources financières est attribuable à une baisse de la charge de travail. Il est prévu qu'en 1985-1986, environ 7 000 avis d'opposition et appels de moins qu'en 1984-1985 seront produits et aucune hausse significative n'est prévue pour 1986-1987 (voir le tableau 33).

Tableau 29: Postcôtisation des déclarations, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises

Impôts supplémentaires établis par déclaration examinée (en dollars)	Années-personnes requises	Impôts supplémentaires établis (en milliers de dollars)	Déclarations examinées	Impôts supplémentaires établis et années-personnes requises
123	144,0	21 778	176 705	
142	148,0	31 879	224 991	
184	98,0	27 044	147 088	
129	109,1	14 782	114 934	
197	95,1	21 404	108 432	
225	116,8	31 367	139 660	
			des dépenses	
			1986-1987 Budget	
			1985-1986 Prévu	
			1984-1985 Réel	
			1983-1984 Réel	
			1982-1983 Réel	
			1981-1982 Réel	

Tableau 27: Rapprochement des déclarations, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises - Rapprochement ordinaire

Impôts supplémentaires établis par déclaration examinée (en dollars)	Années-personnes requises	Impôts supplémentaires établis (en milliers de dollars)	Déclarations examinées
162	58,0	19 195	118 490
122	45,6	28 592	234 829
173	42,1	31 251	182 436
260	22,9	33 736	129 916
306	58,6	58 500	191 000
294	58,6	69 000	235 000
			des dépenses
			1981-1982 Réel
			1982-1983 Réel
			1983-1984 Réel
			1984-1985 Réel
			1985-1986 Prévu
			1986-1987 Budget

Tableau 28: Rapprochement des déclarations, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises - Rapprochement par les étudiants

Impôts supplémentaires établis par déclaration examinée (en dollars)	Années-personnes requises	Impôts supplémentaires établis (en milliers de dollars)	Déclarations examinées
199	339,8	12 791	64 316
197	425,6	15 546	78 894
			1984-1985 Réel
			1985-1986 Prévu

Tableau 25: Comptes confiés et fermeture de comptes chaque année et années-personnes requises

Comptes confiés	Comptes confiés par année		Comptes fermés par année		Années-personnes requises	Comptes fermés par année-personne
	Montant	(en milliers)	Montant	(en milliers)		
1981-1982 Réel	482 498	2 014 673	422 124	1 523 120	970,0	435
1982-1983 Réel	414 992	2 592 582	369 443	2 112 502	1 098,0	336
1983-1984 Réel	292 348	2 719 199	295 395	2 318 796	1 182,0	250
1984-1985 Réel	261 512	2 476 814	248 086	2 278 297	1 296,0	191
1985-1986 Prévu	322 800	2 487 000	329 600	2 680 600	1 707,3	193
1986-1987 Budget	339 500	2 594 000	351 700	2 934 000	1 781,8	197
des dépenses						

Examen: Les résultats du programme sont mesurés par le nombre de déclarations examinées et les impôts supplémentaires établis dans les trois secteurs suivants: Examen au bureau, Rapprochement et Postcotisation. Les années-personnes indiquées dans les tableaux 26, 27, 28 et 29 sont celles strictement consacrées au traitement de cette charge de travail. Les autres années-personnes servent aux activités de soutien comme l'extraction de dossiers.

Tableau 26: Déclarations examinées, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises

Déclarations examinées	Impôts supplémentaires établis		Années-personnes requises		Impôts supplémentaires établis par déclaration examinée (en dollars)
	Montant	(en milliers)	Montant	(en milliers)	
1981-1982 Réel	39 225	45 461	376,0	1 159	
1982-1983 Réel	50 840	54 075	399,0	1 064	
1983-1984 Réel	36 646	38 525	346,0	1 051	
1984-1985 Réel	43 597	31 293	309,4	718	
1985-1986 Prévu	48 527	38 822	425,1	800	
1986-1987 Budget	48 527	38 822	425,1	800	
des dépenses					

pas pu tirer de conclusion quant à l'effet dissuasif de cette publicité. Voici certaines autres constatations de l'étude: le programme ne semble pas avoir minimisé de façon significative l'accumulation de fortunes illicites non déclarées et le recouvrement des impôts faisant l'objet de nouvelles cotisations en vertu de ce programme est en général en-deà de la norme du ministère, surtout si le revenu provient d'activités illégales.

Recouvrements des impôts facturés:

Tableau 24: Nombre de comptes et soldes en souffrance à la fin de l'exercice financier (le 31 mars)¹

Nombre de comptes (en milliers)		Soldes en souffrance (en millions de dollars)	
1 007		2 340	
1 011		2 675	
1 086		3 150	
1 102		3 425	
1981-1982 Réel		1981-1982 Réel	
1982-1983 Réel		1982-1983 Réel	
1983-1984 Réel		1983-1984 Réel	
1984-1985 Réel		1984-1985 Réel	

¹ Exclut les comptes irrécouvrables.

Avant 1985-1986, les ressources étaient affectées à la sous-activité des recouvrements afin, au moins, de stabiliser les montants à recouvrer en empêchant à la fois le nombre de comptes en souffrance et la valeur moyenne de ces derniers d'augmenter. Cependant, au cours des dernières années, un certain nombre de facteurs, dont l'état de l'économie n'est certes pas le moindre, ont rendu plus difficiles les recouvrements d'impôts. Conséquemment, le Conseil du Trésor a approuvé, en 1985-1986, des ressources supplémentaires afin de permettre au Ministère de réduire au cours des trois prochaines années l'inventaire des comptes en souffrance. Une baisse marquée des comptes clients et des comptes en souffrance est prévue pour 1986-1987 en raison de l'amélioration de la formation dispensée aux employés et de l'expérience additionnelle acquise par les 320 percepteurs engagés au cours de 1985-1986.

Enquêtes sur la fraude fiscale:

Tableau 22: Cas d'enquêtes spéciales et années-personnes requises

Cas d'enquêtes				
Se terminant	au stade	Résultant	Résultant	Années-
de l'enquête	préliminaire	en	en d'autres	personnes
des dépenses	des dépenses	des dépenses	des dépenses	des dépenses
1981-1982 Réel	410	157	92	659
1982-1983 Réel	432	158	85	675
1983-1984 Réel	381	186	70	637
1984-1985 Réel	459	163	71	693
1985-1986 Prévu	290	143	41	474
1986-1986 Budget	338	130	39	507
des dépenses	523	523	523	523

Tableau 23: Résultats des enquêtes spéciales

Modification	de l'impôt	Pénalités	Amendes	Total	Peines d'em-
(en milliers	(en milliers	(en milliers	(en milliers	(en milliers	prisonnement
de dollars)	(en milliers	(en milliers	(en milliers	(en milliers	imposées par
la Cour	la Cour	la Cour	la Cour	la Cour	la Cour
1981-1982 Réel	23 569	3 892	2 234	29 695	4
1982-1983 Réel	26 103	4 591	3 117	33 811	5
1983-1984 Réel	27 930	5 044	3 844	36 818	6
1984-1985 Réel	25 510	4 720	4 324	34 554	2

Des ressources suffisantes ont été affectées pour entreprendre environ 150 à 200 poursuites judiciaires par année. Les cas sont choisis avec beaucoup de soin afin de limiter la possibilité de poursuites injustifiées en assurant que les cas flagrants de tentatives de fraude fiscale sont poursuivis vigoureusement.

Étude d'évaluation du programme: Dans une étude d'évaluation achevée en 1985, on a cherché principalement à savoir si la publicité entourant les cas de poursuites atteignait ses objectifs et si l'attention particulière attachée aux personnes qui touchent un revenu d'activités illégales était encore justifiée. L'étude a permis de conclure que les journaux sont les principaux moyens par lesquels est véhiculée la publicité sur les poursuites et qu'ils peuvent rejoindre un auditoire d'au moins 57 % des particuliers qui produisent des déclarations d'impôt. Cependant, la qualité de la publicité "gratuite" reçue de ce média varie beaucoup. Bien que l'on puisse raisonnablement s'attendre à ce que cette publicité ait un effet de dissuasion, les auteurs de l'étude n'ont

Tableau 20: Dossiers de feuilles de paye vérifiées, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises

Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)	Années-personnes requises	Dossiers établis (en milliers de dollars)	Impôts supplémentaires établis	des dépenses
2 333	248,0	134 286	57 567	1981-1982 Réel
2 812	258,0	179 930	63 989	1982-1983 Réel
2 771	254,0	168 425	60 780	1983-1984 Réel
2 640	230,9	135 513	51 335	1984-1985 Réel
2 621	280,9	182 261	69 539	1985-1986 Prévu
2 621	280,9	182 261	69 539	1986-1987 Budget

Tableau 21: Dossiers de non-résidents vérifiées, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises

Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)	Années-personnes requises	Dossiers établis (en milliers de dollars)	Impôts supplémentaires établis	des dépenses
3 819	17,0	10 228	2 678	1981-1982 Réel
4 720	16,0	10 989	2 328	1982-1983 Réel
7 391	13,0	16 009	2 166	1983-1984 Réel
4 652	13,5	9 109	1 958	1984-1985 Réel
4 100	46,3	28 265	6 894	1985-1986 Prévu
4 100	46,3	28 285	6 894	1986-1987 Budget

Mesures de contrainte:

Tableau 19: Déclarations obtenues par mesures de contrainte et années-personnes requises

Déclarations obtenues:	Déclarations obtenues:	Total des déclarations obtenues	Années- personnes requises ¹	Déclarations obtenues par année-personne
1981-1982 Réel	160 441	8 988	169 429	382,0
1982-1983 Réel	167 925	7 179	175 104	384,0
1983-1984 Réel	208 559	13 568	222 127	374,0
1984-1985 Réel	194 964	12 079	207 043 ²	369,0
1985-1986 Prévu	235 309	18 564	253 873	408,0
1986-1987 Budget	235 309	18 564	253 873	408,0
des dépenses	235 309	18 564	253 873	622

¹ Exclut les années-personnes qui ne sont pas strictement consacrées à l'obtention de déclarations de contribuables qui n'en produisent pas, comme les années-personnes utilisées pour les autres activités d'observation visant les contribuables qui produisent en retard.

² Pour 1984-1985, 207 043 déclarations ont été obtenues de contribuables retardataires et de non-déclarants comparativement au chiffre de 183 822 prévu dans la partie III du Budget des dépenses de 1984-1985 (soit un écart de 12,6%). Cela est attribuable à l'augmentation de la productivité et à un transfert des ressources du secteur des non-déclarants à celui des contribuables retardataires où le taux de productivité est trois fois plus élevé.

Tableau 17: Dossiers vérifiés, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises - Particuliers

Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)	Années-personnes requises	Impôts supplémentaires établis (en milliers de dollars)	Dossiers vérifiés	des dépenses
1981-1982 Réel	811,5	111 781	26 268	1981-1982 Réel
1982-1983 Réel	845,9	132 436	26 966	1982-1983 Réel
1983-1984 Réel	733,5	119 480	23 612	1983-1984 Réel
1984-1985 Réel	772,4	63 885*	19 340	1984-1985 Réel
1985-1986 Prévu	712,7	59 154	18 615	1985-1986 Prévu
1986-1987 Budget	667,7	59 154	18 615	1986-1987 Budget
des dépenses				

* Les impôts supplémentaires établis en 1984-1985 et durant les années suivantes ne comprennent que les impôts effectivement établis pour la ou les années d'imposition en cause, contrairement aux années antérieures où ils comprennent une estimation des impôts pouvant être établis.

Tableau 18: Dossiers vérifiés, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises - Corporations

Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)	Années-personnes requises	Impôts supplémentaires établis (en milliers de dollars)	Dossiers vérifiés	des dépenses
1981-1982 Réel	1 255,1	530 156	17 428	1981-1982 Réel
1982-1983 Réel	1 293,6	645 983	17 916	1982-1983 Réel
1983-1984 Réel	1 423,0	760 896	18 460	1983-1984 Réel
1984-1985 Réel	1 503,9	517 766*	16 459	1984-1985 Réel
1985-1986 Prévu	1 530,6	526 526	19 515	1985-1986 Prévu
1986-1987 Budget	1 513,6	526 526	19 515	1986-1987 Budget
des dépenses				

* Les impôts supplémentaires établis en 1984-1985 et durant les années suivantes ne comprennent que les impôts effectivement établis pour la ou les années d'imposition en cause, contrairement aux années antérieures où ils comprennent, en plus de l'impôt établi, une estimation des impôts pouvant être établis.

en banque et des sommes dues par des tierces parties. Dans les cas extrêmes, ce qui arrive rarement, le Ministère peut saisir et vendre les biens d'un contribuable.

Examen: Cette sous-activité comprend trois opérations: l'examen au bureau, le rapprochement et la postcotation.

Examen au bureau: L'examen au bureau consiste dans l'examen, après l'établissement de la cotisation initiale, des déclarations d'impôt et dans l'établissement éventuel de nouvelles cotisations par les bureaux de district, où les contacts nécessaires avec le contribuable peuvent être établis par téléphone, par lettre ou par entrevue au bureau. Les contribuables visés sont généralement ceux qui tirent un revenu de ventes, de placements et de location.

Rapprochement: Le rapprochement consiste dans la vérification du revenu indiqué par le contribuable grâce aux feuillets de renseignements reçus de payeurs, par exemple les feuillets T4 des employeurs et les feuillets T5 des institutions bancaires.

Postcotation: Dans le cadre de la postcotation, on procède à l'examen minutieux de certaines demandes de déductions ou d'exemptions qui avaient été acceptées sans questions lors de l'établissement de la cotisation initiale afin d'accélérer le débit du traitement des déclarations et des remboursements. L'examen de ces demandes requiert soit la comparaison de la déclaration avec celles d'années antérieures, soit la présentation par le contribuable de documents supplémentaires, soit l'application d'une connaissance plus approfondie de la législation que ce qui est pratiquée lors de l'établissement de la cotisation initiale. La postcotation inclut en outre la validation d'un certain nombre de demandes relatives aux crédits d'impôt provinciaux.

Retenues à la source: La source la plus importante de recettes consiste dans les sommes retenues à la source par les employeurs et versées chaque mois pour payer l'impôt sur le revenu, les primes d'assurance-chômage et les cotisations au Régime de pensions du Canada. Un effectue des vérifications des listes de paye des employeurs lorsqu'on soupçonne ces derniers de ne pas se conformer à la loi et, au besoin, on leur impose des pénalités; dans les cas extrêmes, on tente de poursuites. Un effectue en outre des vérifications pour combler les écarts entre les versements effectués et les rapports de fin d'année des employeurs sur le total des déductions qui figurent sur les T4. Un effectue en outre des vérifications au chapitre des paiements versés à des non-résidents, lorsque des retenues à la source s'imposent.

Enquêtes sur la fraude fiscale: Cette activité a pour but principal de décourager les fraudes fiscales en faisant enquête et en poursuivant en justice dans les cas flagrants de fraude fiscale. Tous les bureaux de district, à l'exception des plus petits, possèdent une section des Enquêtes spéciales chargée d'enquêter sur les tentatives de fraude fiscale, comme les déclarations faussifiées, la falsification des inscriptions des livres et des registres et la destruction ou la disparition de documents. Un certain nombre de cas font l'objet de poursuites chaque année. Dans d'autres cas, le Ministère impose uniquement une pénalité pour faute lourde. Il arrive aussi que les enquêtes effectuées ne fournissent pas suffisamment d'éléments de preuve d'une fraude pour que l'on puisse imposer une pénalité ou tenter une poursuite. Sur déclaration sommaire de culpabilité, le tribunal peut imposer une amende d'au moins 25 % et d'au plus 200 % de l'impôt que le contribuable cherchait à ne pas payer, ainsi qu'une peine d'emprisonnement de deux ans au maximum. Un procède parfois par mise en accusation et, dans ce cas, l'accusé, s'il est reconnu coupable, est passible d'une peine d'emprisonnement pouvant aller de deux mois à cinq ans, en plus de toute autre pénalité déjà prévue.

Recouvrement des impôts facturés: La plupart des contribuables paient leurs impôts promptement, à l'exception cependant d'un nombre petit mais assez important. Des mesures de recouvrement deviennent nécessaires en raison de soldes en souffrance au moment de la production de la déclaration, de retenues à la source non versées et parce que certains contribuables, particulièrement ceux dont le revenu n'est pas assujéti à des retenues à la source adéquates, sont susceptibles d'omettre régulièrement de payer leurs impôts. On adresse d'abord des rappels produits par ordinateur. Lorsque cette mesure ne donne pas les résultats souhaités, les comptes pertinents sont soumis aux bureaux de district pour que des mesures directes soient prises. On tente d'en arriver à une entente pour le paiement des impôts en souffrance en tenant compte de la situation financière du contribuable et de la nécessité de garder à jour le paiement des impôts d'année en année. Lorsque le contribuable persiste à ne pas payer ses impôts et n'a pas fait d'arrangements raisonnables avec le Ministère afin de payer ce qui est dû, le Ministère peut, en dernier recours, procéder par saisie-arrest de son revenu, de ses dépôts

Explication de la différence: Les besoins financiers de l'activité de l'observation ont été de neuf millions de dollars inférieurs aux prévisions pour les raisons suivantes:

- des coûts liés à un programme de rapprochement effectué par des étudiants engagés pour l'être qui n'étaient pas prévus dans le Budget des dépenses principal de 1984-1985 (2,9 millions de dollars) ont été inclus dans les dépenses réelles de la sous-activité de l'examen;

- on a eu au la difficulté au début de l'année à doter tous les postes des programmes de l'observation; et

- des salaires et des coûts de fonctionnellement associés aux années-personnes inutilisées.

Description

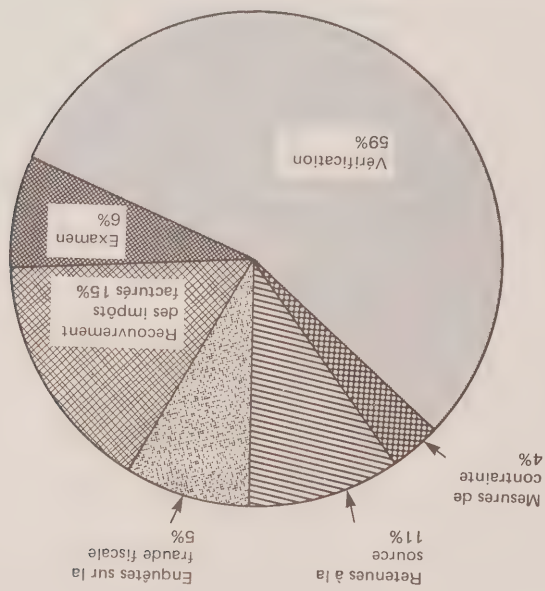
L'activité de l'observation comprend les six sous-activités suivantes:

Vérification: La sous-activité de la vérification est chargée de déceler l'inobservation de la loi chez les contribuables qui tirent un revenu de sources autres que des salaires et des traitements. Cela comprend les corporations et les travailleurs indépendants, comme les entreprises qui ne sont pas constituées en société, les professionnels, les agriculteurs et les pêcheurs. Les vérificateurs jouissent de l'appui d'autres agents qui connaissent tout particulièrement certaines industries (pêcheries, acier, etc.) et des spécialistes comme les évaluateurs de biens immobiliers et mobiliers. L'objectif fondamental de la vérification est des autres sous-activités de l'observation est d'encourager l'observation volontaire future de la loi. Les cotisations établies par suite de la vérification amènent des recettes fiscales supplémentaires qui dépassent largement le coût des mesures de vérification.

Mesures de contrainte: Chaque particulier doit produire une déclaration d'impôt pour chaque année à l'égard de laquelle il doit payer de l'impôt et chaque corporation doit remplir une déclaration d'impôt chaque année, et qu'elle ait de l'impôt à payer ou non. L'objectif des employés de ce secteur est donc de déceler ceux qui omettent de se conformer à cette exigence, de s'assurer que les déclarations nécessaires sont produites et que l'impôt pertinent est versé. Lorsqu'une personne a déjà produit une ou plusieurs déclarations d'impôt dans le passé, on peut avoir recours aux dossiers informatiques pour connaître les contrevenants. Un large éventail de projets spéciaux sont aussi mis de l'avant pour identifier les contribuables qui n'ont jamais produit de déclaration. L'omission de produire une déclaration entraîne certaines pénalités ce qui a pour effet d'inciter les personnes qui autrement ne paieraient pas d'impôt à en payer.

pour traiter l'augmentation prévue des comptes clients et des comptes en souffrance tout en consacrant des efforts pour réduire le nombre de tels comptes déjà en inventaire.

Tableau 15: Dépenses en 1986-1987 de l'observation par sous-activité (ventilation en pourcentage)



Rendement financier antérieur
 Tableau 16: Rendement financier de 1984-1985 (en milliers de dollars)

	1984-1985		Budget principal		Différence	
	Réel	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Vérification	212 268	5 093	220 672	5 298	(8 404)	(205)
Mesures de contrainte	11 109	376	11 633	398	(524)	(22)
Retenues à la source	30 634	969	31 328	980	(694)	(11)
Enquêtes sur la fraude fiscale	23 176	514	23 940	524	(764)	(10)
Recouvrement des impôts facturés	42 269	1 309	44 628	1 398	(2 359)	(89)
Examens	23 720	896	19 885	600	3 835	296
	343 176	9 157	352 086	9 198	(8 910)	(41)

B. Observation

Objectif

L'activité de l'observation a pour objet d'améliorer l'observation de la loi par les contribuables.

Etat récapitulatif des ressources

Le total des dépenses ainsi que les années-personnes attribuées à l'activité d'observation représentent respectivement 46 et 48 % des ressources financières et humaines de l'Impôt.

Tableau 14: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses	1986-1987		1985-1986		1984-1985	
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Vérification	230 673	5 289	230 525	5 241	212 268	5 093
Mesures de contrainte	15 593	412	12 162	412	11 109	376
Retenues à la source	41 102	1 059	33 570	1 056	30 634	969
Enquêtes sur la fraude fiscale	20 850	521	25 178	523	23 176	514
Recouvrement des impôts facturés	59 496	1 782	55 950	1 694	42 269	1 309
Examen	23 665	635	24 724	694	23 720	896
	391 379	9 698	382 109	9 620	343 176	9 157

Les coûts en personnel se chiffrent à environ 90 % du budget total de la présente activité. Des ressources additionnelles de 15,3 millions de dollars sont requises pour couvrir les rajustements de salaires et les traitements des nouvelles-années-personnes.

Les dépenses en capital devraient augmenter de 1,2 million de dollars pour l'achat de matériel informatique afin d'automatiser davantage les services de recouvrement.

Des années-personnes supplémentaires sont requises:

- pour effectuer les vérifications dans le cadre du programme de recherche et développement annoncé par le ministre des Finances dans le Budget de mai 1985; et

Tableau 13: Nombre de déclarations traitées par genre et ensemble des années-personnes de la sous-activité

Déclarations T1 des particuliers traitées (en milliers)	Déclarations T2 des corporations traitées (en milliers)	Déclarations T3 des fiducies traitées (en milliers)	Déclarations spéciales traitées (en milliers)	Nombre total de déclarations traitées (en milliers)	Ensemble des années- personnes traitées Déclarations de la sous- activité par année- personne
14 765	582	238	57	15 642	5 850*
1981-1982 Réel					2 674
1982-1983 Réel	13 048	315	87	14 091	6 101
1983-1984 Réel	17 884	319	121	18 947	6 302
1984-1985 Réel	17 145	324	89	18 269	6 507
1984-1985 Prévu	16 322	781	125	17 595	6 407*
1986-1987 Budget	16 616	838	403	17 979	6 193*
des dépenses					2 908

* Ne comprend pas les années-personnes pour le recensement de 1981 en 1981-1982, ni pour celui de 1985-1986 et 1986-1987.

Le tableau 13 montre, par exercice, le nombre d'avis de cotisation envoyés à la suite du traitement des déclarations. Une déclaration est considérée traitée lorsque l'avis de cotisation est envoyé. De janvier à mars 1983, (soit l'exercice financier 1982-1983), l'envoi des avis de cotisation a été retardé parce que l'on attendait l'adoption de dispositions de la loi qui visaient les deux budgets précédents. Au cours de ces mois, le travail normal de traitement des déclarations s'est poursuivi avec les années-personnes nécessaires, à l'exception de l'expédition des avis de cotisation, qui ne pouvaient légalement être envoyés avant l'entrée en vigueur des nouvelles dispositions de la loi de l'impôt sur le revenu, le 30 mars 1983. Cela explique la hausse constatée des déclarations traitées en 1983-1984. En outre, depuis l'exercice financier 1984-1985, la date de démarrage du traitement des déclarations de contribuables a été avancée d'environ deux semaines afin d'envoyer plus rapidement les remboursements aux contribuables. Par conséquent, les déclarations qui auraient normalement dû être traitées en 1985-1986 l'ont été en 1984-1985 et les prévisions pour les années à venir ont été rajustées en conséquence.

Traitement des déclarations: Les résultats sont mesurés par le nombre de déclarations d'impôt traitées par année-personne. Le taux de production varie avec le temps en raison du changement dans la complexité de la déclaration moyenne.

Les demandes dans un délai de huit semaines n'étaient atteintes que dans 3 cas sur 10 (en raison principalement du temps supplémentaire requis pour communiquer avec les contribuables, temps qui n'est pas entièrement compris dans l'objectif de huit semaines), la majorité des contribuables interrogés (59 %) croyaient que le niveau de service de 1983 satisfaisait ou dépassait leurs attentes, 44 % des contribuables interrogés ont reçu une réponse définitive dans les huit semaines et 89 % de ceux-ci étaient satisfaits du niveau de service. Les augmentations qui ont suivi dans le temps consacré au contact avec les contribuables, ainsi que dans le temps accordé aux contribuables pour répondre à nos demandes ont sans doute aidé à réduire les rajustements demandés par les contribuables et les avis d'opposition en 1985-1986 (voir le tableau 33).

Des années-personnes supplémentaires ont été attribuées en 1984-1985 afin d'éviter l'accumulation de retard et de fournir une réponse plus rapide aux ajustements demandés par les contribuables. Cela a contribué, d'une certaine façon à réduire le nombre d'avis d'opposition et d'appels, comme il est indiqué au tableau 33.

Des années-personnes supplémentaires ont été attribuées en 1984-1985 afin d'éviter l'accumulation de retard et de fournir une réponse plus rapide aux ajustements demandés par les contribuables. Cela a contribué, d'une certaine façon à réduire le nombre d'avis d'opposition et d'appels, comme il est indiqué au tableau 33.

Des années-personnes supplémentaires ont été attribuées en 1984-1985 afin d'éviter l'accumulation de retard et de fournir une réponse plus rapide aux ajustements demandés par les contribuables. Cela a contribué, d'une certaine façon à réduire le nombre d'avis d'opposition et d'appels, comme il est indiqué au tableau 33.

Des années-personnes supplémentaires ont été attribuées en 1984-1985 afin d'éviter l'accumulation de retard et de fournir une réponse plus rapide aux ajustements demandés par les contribuables. Cela a contribué, d'une certaine façon à réduire le nombre d'avis d'opposition et d'appels, comme il est indiqué au tableau 33.

Des années-personnes supplémentaires ont été attribuées en 1984-1985 afin d'éviter l'accumulation de retard et de fournir une réponse plus rapide aux ajustements demandés par les contribuables. Cela a contribué, d'une certaine façon à réduire le nombre d'avis d'opposition et d'appels, comme il est indiqué au tableau 33.

En 1986-1987, 5 des 24 comptoirs saisonniers d'information fiscale ont été désignés comme des centres saisonniers d'aide fiscale, ce qui porte le nombre de ces derniers à 16. En outre, plus de 170 cliniques d'information fiscale seront ouvertes pour aider les contribuables à remplir leurs déclarations d'impôt. Ce perfectionnement du service offert par les bureaux temporaires, qui ont commencé il y a deux ans, découle d'une évaluation menée pour déterminer l'efficacité de ce programme de service.

Les années-personnes indiquées au tableau 11 sont strictement utilisées pour le traitement des demandes de renseignements du public. D'autres années-personnes qui donnent un soutien à cette activité, comme celles qui rédigent les communiqués d'information pour le public ou qui fournissent des décisions et des interprétations, ne sont pas incluses dans le tableau 11.

Tableau 11: Demandes de renseignements par genre et années-personnes requises

Demandes de renseignements traitées par années-personnes	Téléphone (en milliers)	Comptoir (en milliers)	Correspondance (en milliers)	Total (en milliers)	Années-personnes requises
1981-1982 Réel	6 276	1 121	151	7 548	731,0
1982-1983 Réel	6 465	1 128	138	7 731	759,0
1983-1984 Réel	7 140	1 139	139	8 418	758,8
1984-1985 Réel	6 183	1 090	123	7 396	804,8
1985-1986 Prévu	6 342	1 215	146	7 703	847,1
1986-1987 Budget	6 456	1 244	151	7 851	867,1
des dépenses					9 054

* Les Demandes de renseignements du public ont enregistré une augmentation importante en 1983-1984 en raison des questions posées par les contribuables au sujet des retards dans la livraison de leurs remboursements d'impôt de 1982 à la suite de l'adoption tardive du projet de loi C-139. Les prévisions de 1984-1985, incluses dans le Budget des dépenses de l'an dernier, ont été fondées sur les données réelles de 1983-1984 et se sont révélées trop élevées par rapport aux données réelles. Les demandes de renseignements traités par année-personne ont diminué depuis 1984-1985 en raison de l'accroissement du temps consacré à répondre à chaque demande de renseignements.

Rajustements demandés par les contribuables: Les années-personnes figurant au tableau 12 sont celles qui s'occupent exclusivement des rajustements demandés par les contribuables dont la complexité augmente d'une année à l'autre. Des années-personnes occupées aux rajustements des déclarations de renseignements sont aussi associées à cette sous-activité; elles ne sont pas incluses dans le tableau 12.

provenant de contribuables qui s'informent sur le statut d'un remboursement attendu jusqu'à celles où ils veulent une explication sur la possibilité de demander une déduction ou une exemption ainsi que des décisions anticipées sur les répercussions fiscales de la réorganisation éventuelle de leur entreprise.

Les demandes de renseignements sont faites par téléphone aux bureaux de district sans frais, un service d'appels interurbains étant disponible pour tous les contribuables; les demandes sont aussi faites en personne au comptoir dans un bureau de district ainsi que par correspondance, souvent directement avec un centre fiscal.

Le Ministère considère la réponse à apporter aux demandes de renseignements comme une haute priorité, ayant la conviction qu'un accès facile des contribuables à l'information favorise le processus d'auto-cotisation. Néanmoins la qualité de ce service, en ce qui a trait à sa rapidité, dépend grandement des ressources disponibles.

Rajustements demandés par les contribuables: Un contribuable peut soumettre des documents supplémentaires concernant une déclaration récemment produite et qui doit faire l'objet de l'établissement d'une cotisation. Un contribuable peut aussi demander qu'une déclaration ayant déjà fait l'objet d'une cotisation soit réexaminée dans un délai de trois ans après l'établissement de la cotisation initiale. Le traitement de ces rajustements doit se faire en priorité dans l'affectation des ressources.

Traitement des déclarations: Cette sous-activité comprend la réception des déclarations dans les centres fiscaux, la composition des données et la correction des erreurs évidentes; la transmission des données au centre de calcul; l'établissement de la cotisation; l'envoi de l'avis de cotisation, habituellement avec un remboursement ou une demande de paiement; l'inscription et le dépôt bancaire des paiements reçus des contribuables; et le classement des déclarations au rôle.

Données sur le rendement et justification des ressources

Demandes de renseignements du public: En 1986-1987, le Ministère continuera à concentrer ses efforts sur l'amélioration du service des demandes de renseignements du public pour les contribuables. Cette initiative qui a commencé en 1985-1986 comprend l'amélioration des réponses données au premier appel, ce qui réduit le nombre d'appels perdus, ainsi que des compétences des employés qui répondent aux questions des contribuables.

En 1985-1986, 11 centres saisonniers d'aide fiscale et 24 comptoirs saisonniers d'information fiscale ont été ouverts dans des villes canadiennes choisies afin d'augmenter la capacité de réponse en personne aux questions des contribuables. Cet effort concentré devrait réduire le nombre de rajustements que les contribuables demandent après avoir produit leur déclaration d'impôt.

Demandes de renseignements du public: Le Ministère reçoit un grand nombre de demandes de renseignements de complexité diverse depuis celles

Cette activité comprend les sous-activités suivantes:

Description

- 0 Des frais de location d'appareils informatiques s'élevant à 8,5 millions de dollars sont inclus dans le Budget des dépenses principal de 1984-1985 mais les dépenses connexes sont codées pour l'activité de l'administration. Voir page 51.
- 0 Des économies additionnelles ont également été réalisées dans les services de télécommunications en raison du nombre moins élevé d'appels interurbains gratuits effectués par les contribuables et des économies découlant de la mise en place du plan de 10 ans en matière de services de téléphone et de télécommunications.
- 0 Les frais d'affranchissement et d'imprimerie ont été significativement inférieurs (cinq millions de dollars) aux prévisions. En plus d'une légère diminution du volume, le Ministère a réussi à négocier de meilleurs prix que prévus pour l'imprimerie.

Les besoins financiers pour l'activité du traitement des déclarations ont été de 15 millions de dollars inférieurs aux estimations originales pour les raisons suivantes:

Demandes de renseignements du public	Rajustements demandés par les contribuables	Traitements des déclarations	1984-1985				Différence	
			Réel	Budget principal	A-P	\$	A-P	\$
46 517	1 418	53 792	1 526	(7 275)	(108)			
24 747	849	22 636	799	2 111	50			
224 009	6 286	233 895	6 227	(9 886)	59			
295 273	8 553	310 323	8 552	(15 050)	1			

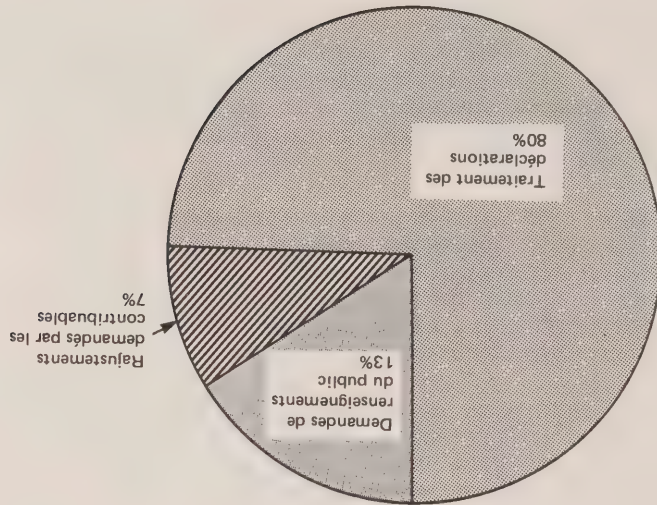
Rendement financier antérieur
Tableau 10: Rendement financier de 1984-1985 (en milliers de dollars)

Les autres dépenses de fonctionnement augmenteront de 8,6 millions de dollars pour compenser l'augmentation prévue du volume des dépenses comme l'affranchissement, l'imprimerie et la location et l'entretien du matériel informatique.

Les dépenses en capital devraient augmenter de 0,6 million de dollars pour l'achat de matériel additionnel afin d'automatiser davantage les opérations.

Des années-personnes supplémentaires seront requises à cause des changements apportés à la législation annoncés dans le Budget de mai 1985 et portant sur l'impôt sur le revenu minimum, la réforme des pensions, l'impôt sur les gains en capital et les impôts contestés.

Tableau 9: Dépenses en 1986-1987 du traitement des déclarations par sous-activité (ventilation en pourcentage)



A. Traitement des déclarations

Objectif

Le traitement des déclarations a pour objectif de favoriser l'autocotisation chez le contribuable.

État récapitulatif des ressources

Les dépenses de fonctionnement et les dépenses en capital prévues de 376 millions de dollars attribuées à l'activité de traitement des déclarations représentent environ 44 % du total des dépenses prévues du Ministère pour 1986-1987. Les ressources en années-personnes affectées à cette activité représentent 45 % du total des ressources humaines du Ministère pour 1986-1987.

Tableau 8: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

	Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1983
	\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P
Demandes de renseignements du public	50 060	1 589	51 567
Rajustements de mandats			1 505
des par les contri-	27 531	900	26 837
buables			866
Traitement des	298 768	6 481	255 578
déclarations			6 419
	376 359	8 970	333 982
			8 790
			295 273
			8 553

Les salaires pour cette activité, qui représentent 75 % du total du budget de fonctionnement, devraient augmenter d'environ 24,9 millions de dollars pour tenir compte des rajustements de salaires et du traitement des nouveaux employés. Les dépenses en salaires de 8 878 000 \$ pour des occasionnels qui aideront au recensement de 1986 sont incluses dans ce chiffre.

ments comme la conversion du service d'appels interurbains gratuits du système Zénith au système "800" ou l'on compose directement le numéro, entraîneront des économies substantielles évaluées à sept millions de dollars sur une période de 10 ans. Le service a été amélioré par l'utilisation du système d'attente téléphonique qui permet aux préposés de prendre les appels dans l'ordre où ils ont été reçus et par les caractéristiques du nouveau matériel qui permet d'offrir de meilleurs services tant aux employés qu'au public.

4. Efficacité du Programme

La meilleure façon de mesurer l'efficacité du Programme serait d'évaluer le degré d'observation de la législation appliquée par l'impôt. Une observation complète serait obtenue si tous les contribuables déclaraient leurs revenus de toutes provenances, ne demandaient précisément que les déductions et les exemptions auxquelles ils ont droit selon la loi et payaient leur impôt dû au complet, ni plus ni moins.

La différence entre l'observation complète et ce que le Ministère peut établir en cotisations et recouvrer est appelé communément l'écart fiscal. Malgré des efforts périodiques pour traduire ce concept en termes plus utiles, la mesure de cet écart nous échappe. Par conséquent, la mesure des résultats de programme sert de méthode de mesure de l'efficacité du Programme. Ces résultats sont abordés à la section de l'analyse par activité du présent document.

De plus, la fonction d'évaluation de programmes du Ministère comprend un examen périodique plus poussé de l'efficacité des composantes individuelles du Programme de l'impôt. Trois évaluations ont été faites l'an dernier: les rajustements demandés par les contribuables, les enquêtes sur la fraude fiscale et les appels relatifs à l'impôt sur le revenu. Les constatations et les conclusions de ces études d'évaluation font l'objet d'un rapport sous leurs activités respectives à la Section II, Analyse par activité (pour les rajustements demandés par le contribuable, page 29; pour les enquêtes sur la fraude fiscale, page 40 et pour les appels relatifs à l'impôt sur le revenu, page 48.)

L'évaluation de programmes est maintenant en cours dans les secteurs suivants: rajustements à la suite du rapprochement, retenues à la source et projets d'établissement de nouvelles cotisations.

Amélioration des services de téléphone et de télécommunications: Le programme ministériel de remplacement du matériel téléphonique joué par son propre système connecté au réseau des compagnies de téléphone devrait prendre fin en 1993. Cette initiative, ainsi que d'autres change-

Amélioration du système des opérations de caisse: En 1983-1984, le Ministère a entrepris l'examen et l'amélioration du système des opérations de la caisse afin de réduire le temps nécessaire pour le dépôt des chèques. Consécutivement à une étude de faisabilité, on a décidé d'utiliser les terminaux de l'entrée des données et l'accès direct aux données pour améliorer le système en plus d'acheter un équipement spécial. Le projet pilote mené en 1985 à Ottawa et à Sudbury est terminé et il a permis d'apporter divers changements aux procédures. Le nouveau système d'entrée directe a été mis en place en janvier 1986.

Ces mesures ont augmenté la production en réduisant de 300 les besoins en années-personnes au cours des trois dernières années. L'application de mesures similaires dans le cas des déclarations de corporations devrait épargner 30 autres années-personnes en 1988-1989. Elles permettent également une réduction considérable du temps nécessaire pour traiter les demandes de renseignements des contribuables à partir du moment où elles sont reçues jusqu'à ce qu'elles soient résolues.

Amélioration des services du rôle: Le codage des renseignements sur les contribuables sous forme informatisée pour entreposage et extraction rapides a été mis en place partout au Canada. Le système rend maintenant disponibles au moyen des terminaux d'ordinateur les données sur le revenu, les déductions et les exemptions des déclarations personnelles d'imposition. Cela a réduit considérablement le besoin d'extraire et de reclasser les déclarations des contribuables, ce qui permet de répondre plus rapidement aux demandes de renseignements de ces derniers. Le Ministère a également adopté un système de classement numérique des déclarations d'impôt des particuliers dans ses centres fiscaux et bureaux de district qui a éliminé le besoin de trier manuellement les déclarations par ordre alphabétique pour les classer.

Il est prévu qu'en 1986-1987, grâce à la qualité de la formation dispensée à tous les employés et à l'expérience acquise par les nouveaux percepteurs, la valeur des comptes en souffrance ainsi que leur nombre seront considérablement réduits.

En 1985-1986, 320 années-personnes additionnelles ont été affectées aux activités de recouvrement pour commencer à réduire le nombre de comptes clients, particulièrement ceux qui étaient en souffrance depuis longtemps. La formation de tous les percepteurs a été étendue pour les sensibiliser aux problèmes financiers des contribuables et pour perfectionner leurs techniques d'entrevue et de négociation.

demandes de renseignements au public de 1985-1986, plus de 75% des appels reçus seront desservis grâce au système automatisé de téléphones, spécialement conçu pour répondre aux objectifs du programme en ce qui a trait au service et à la qualité.

Le Ministère rédige aussi 4,3 millions de lettres aux contribuables à 540 postes de composition situés dans les unités de traitement de textes de 7 centres fiscaux et de 30 bureaux de district. Le Ministère a commencé le remplacement graduel des machines à écrire électromécaniques par un équipement standard microélectronique afin de faciliter la charge de travail croissante de la correspondance sans augmenter aussi le nombre d'années-personnes au traitement des textes. Jusqu'à présent, 200 postes de composition ont été convertis, ce qui donne au moins une unité de traitement de textes par bureau local. Les communications écrites avec les contribuables en seront ainsi plus régulières et de meilleure qualité.

Augmentation du niveau de vérification de l'impôt à payer par les non-résidents: Une équipe de projet sur les non-résidents a été constituée en mars 1983 pour étudier les politiques et procédures relatives à l'imposition des non-résidents. Elle devait se pencher plus particulièrement sur les non-résidents qui rendent des services ou exploitent une entreprise au Canada.

Les principaux objectifs du groupes étaient de déterminer des fa-

cons:

- de réduire la fuite de l'impôt par l'augmentation du contrôle sur le traitement des déclarations de non-résidents;
- d'assurer une application plus uniforme de la loi; et
- d'améliorer les renseignements à la disposition du public et des employés du Ministère.

À compter de janvier 1986, les déclarations d'impôt de tous les immigrants, émigrants et non-résidents sont en voie de centralisation au centre fiscal d'Ottawa afin d'assurer un meilleur contrôle.

Des directives renfermant les politiques et procédures ont été redigées pour aider les vérificateurs à traiter les déclarations. Des équipes de vérification de non-résidents ont été constituées dans des bureaux de district précis à l'échelle du pays.

Réduction de l'impôt impayé: La valeur des comptes clients a augmenté de façon dramatique au cours des six dernières années, passant de 1,25 milliard de dollars le 31 mars 1979 à 3,9 milliards de dollars le 31 octobre 1985. Au cours de la même période, le nombre de comptes en souffrance est passé de 927 000 à 1 252 600.

Au cours de l'exercice financier 1985-1986, une quantité significative de ressources additionnelles a été attribuée à la formation pour réaliser ces initiatives.

Un cours sur les communications a été préparé et présenté à tous les employés des Recouvrements. Un procédé actuellement à la mise en oeuvre d'un cours révisé sur les communications à l'intention des préposés aux demandes de renseignements.

Pour ce qui est de la formation en matière de législation fiscale, de nouveaux cours sur les transactions internationales et les sociétés ont été conçus et partiellement mis en oeuvre cette année. On prévoit réaliser un cours sur les réorganisations de corporations et sur les concepts de l'industrie des assurances. Des cours sur l'industrie bancaire et sur l'industrie pétrolière et gazière ont été achetés d'organismes extérieurs et présentés aux employés, ainsi que des programmes autodidactes de base et approfondis sur la législation fiscale.

On a mis sur pied un programme de perfectionnement des qualités à l'intention des formateurs professionnels qui portent sur huit cours spécialisés. On a également élaboré un cours amélioré sur la rédaction des évaluations de rendement des employés à l'intention des gestionnaires.

Le plan élaboré au début de 1985-1986 suit très bien son cours. Un nombre considérable d'initiatives commencées cette année auront des effets positifs sur la formation pour un certain nombre d'années à venir.

Amélioration des services aux contribuables: Les centres saisonniers d'aide fiscale et les comptoirs saisonniers d'information fiscale ont maintenant été exploités pendant deux périodes complètes de production. En raison de leur succès, il est prévu que ces services seront offerts annuellement, à titre de particularité permanente de notre service aux contribuables. Plus de 72 000 contribuables ont été servis pendant la période de production de 1985, contribuables qui autrement n'auraient probablement pas eu l'occasion de se rendre à un bureau de district. Devant la réaction favorable du public d'un bout à l'autre du pays, les services offerts dans bon nombre de centres seront étendus pour la période de production de 1986. Pendant cette période, plus de 170 cliniques d'information fiscale seront ouvertes dans des collectivités moins peuplées où le nombre de contribuable ne justifie pas l'ouverture d'un centre pour une période plus longue.

Communications: Le Ministère reçoit annuellement plus de 6 millions d'appels téléphoniques des contribuables à 570 postes de demandes de renseignements au public situés dans 28 bureaux de district. Il a jusqu'à présent acquis et installé un total de 372 distributeurs automatiques d'appels et postes pour donner suite aux appels qui ont remplacés les appareils joués avec boutons. Ainsi au cours du programme des

déclarations d'années antérieures. Cinquante-six années-personnes s'avèrent nécessaires pour appliquer la disposition relative à l'impôt minimum et il est prévu que des recettes additionnelles s'élevant à 300 millions de dollars seront produites.

Décisions concernant la planification fiscale: Depuis de nombreuses années, le Ministère fournit un service de décisions anticipées aux contribuables qui souhaitent connaître les conséquences fiscales possibles de transactions commerciales compliquées. En raison de décisions rendues récemment par des tribunaux, le Ministère est maintenant obligé d'étendre ce service aux demandes de décisions de contribuables concernant des transactions possibles effectuées uniquement à des fins de planification fiscale. En outre, la publication des décisions d'intérêt général sera reprise. Ce service accru devra être offert sans que les ressources ne soient augmentées.

Nouveau bureau: Un nouveau bureau de district sera ouvert en 1986-1987 à Scarborough afin de mieux desservir les contribuables de la région de Toronto. Le Ministère prévoit ouvrir un autre bureau de district en 1987-1988 à Mississauga. Le bureau actuel au centre-ville de Toronto sera conservé. Avec ces bureaux, le Ministère sera plus accessible pour les contribuables de la région de Toronto. En plus d'améliorer le service aux contribuables, ces nouveaux bureaux permettront au Ministère d'être plus efficace. Ils donneront également un meilleur service unitiquement parce qu'ils sont plus près des contribuables.

3. Mise à jour des initiatives déjà annoncées

Formation poussée: Une formation accrue et supérieure est essentielle pour améliorer la qualité de l'administration fiscale. Des mesures immédiates doivent être prises pour améliorer l'application adéquate et pertinente de la loi, ce qui semble une condition préalable pour regagner la confiance du public dans l'application équitable du régime d'autocotisation. Le Ministère a donc élaboré un projet pour augmenter les heures de formation et la qualité de la formation offerte à ses employés.

Les initiatives de formation mises en place en 1985-1986 ont été concentrées sur les points suivants:

- l'amélioration des connaissances spécialisées des vérificateurs et des répartiteurs;
- l'amélioration des connaissances générales des employés, spécialement ceux qui ont des contacts avec les contribuables; et
- l'amélioration des capacités de communication des employés.

toutes les demandes de crédits pour la recherche doivent être évaluées et vérifiées avant qu'un remboursement ne soit consenti. Pour aider les vérificateurs à prendre une décision sur les mérites du point de vue scientifique des demandes, les services d'experts-conseils seront retenus et ces derniers devront formuler des avis sur le caractère légitime des demandes. Ce programme nécessitera 15 années-personnes à un coût de 5 393 000 \$ en salaires et autres dépenses.

Recouvrement d'impôts contestés: En vertu de la nouvelle législation relative aux cotisations d'impôts contestés, les contribuables qui ont produit un avis d'opposition dans les délais prescrits ne sont pas tenus de payer un montant contesté d'impôt avant d'avoir été entendus par un tribunal. Lorsqu'un contribuable décide de porter sa cause devant les tribunaux, cela signifie que les mesures de recouvrement doivent maintenant être retardées jusqu'à ce que le tribunal ait rendu sa décision. De plus, si le contribuable décide d'en appeler, il aura à ce moment le droit de fournir des garanties au lieu de payer l'impôt contesté. La disposition législative permet également aux contribuables de demander un remboursement lorsque les impôts contestés ont déjà été payés. Cependant, le Ministère pourra prendre des mesures immédiates de recouvrement ou refuser de rembourser un montant contesté s'il est raisonnable de croire que la perception éventuelle de l'impôt pourrait être menacée. Quarante-et-une années-personnes seront ajoutées pour s'acquitter de l'augmentation de la charge de travail associée à la modification apportée à la législation.

Impôt sur les gains en capital: Le traitement fiscal des gains en capital a été modifié considérablement par l'adoption proposée d'une exemption à vie pour les particuliers sur les premiers 500 000 \$ de gains en capital. L'exemption prendra la forme d'une déduction spéciale dans le calcul du revenu imposable, qui devrait entrer en vigueur en 1985, et sera instaurée de façon graduelle sur les cinq prochaines années. L'exemption à vie pour gains en capital correspondra aux gains en capital à vie moins les pertes en capital; les particuliers devront pratiquer une comptabilité rigoureuse pour s'assurer de ne pas dépasser le plafond à vie de l'exemption. Le Ministère prévoit également devoir répondre aux demandes de renseignements des contribuables concernant les exemptions demandées, les exemptions disponibles et les pertes en capital non déduites. Onze années-personnes (représentant un coût de 340 000 \$) seront requises pour traiter l'augmentation du volume de travail.

Impôt sur le revenu minimum: Le ministre des Finances a annoncé qu'un impôt minimum entrerait en vigueur le 1^{er} janvier 1986. Cette mesure aura pour effet de limiter les montants de revenus qui peuvent être protégés de l'imposition. Bien que l'impôt vise environ 50 000 contribuables, il faudra examiner de nombreuses autres déclarations pour veiller à ce que certains genres de revenus et de déductions assujettis à l'impôt minimum ne soient pas oubliés. La législation proposée prévoit un mécanisme de report rétrospectif qui rendra nécessaire la revue de

et remises; la détection de ceux qui omettent de produire leurs déclarations mais auraient du le faire; les enquêtes et les poursuites à l'égard de ceux qui essaient d'éluider l'impôt par des moyens frauduleux ou criminels; les mesures de recouvrement à l'endroit de ceux qui ne choisissent pas de payer l'impôt comme finalement convenu; le rapprochement entre les feuillets de renseignements (par ex. T4) et le revenu déclaré; et l'examen de postcotation de demandes sélectionnées de déductions ou d'exemptions qui, suivant l'expérience passée, sont souvent sujettes à des abus.

La planification des activités d'observation porte essentiellement sur une distribution optimale des ressources afin d'établir un équilibre entre deux résultats souhaitables: l'encouragement de l'observation et la production de recettes supplémentaires. La production de revenus additionnels est une autre mesure de l'efficacité; si le résultat des activités de l'observation est le recouvrement de revenus supplémentaires dus à l'Etat, on peut conclure que le ministère utilise ses ressources à des activités pertinentes.

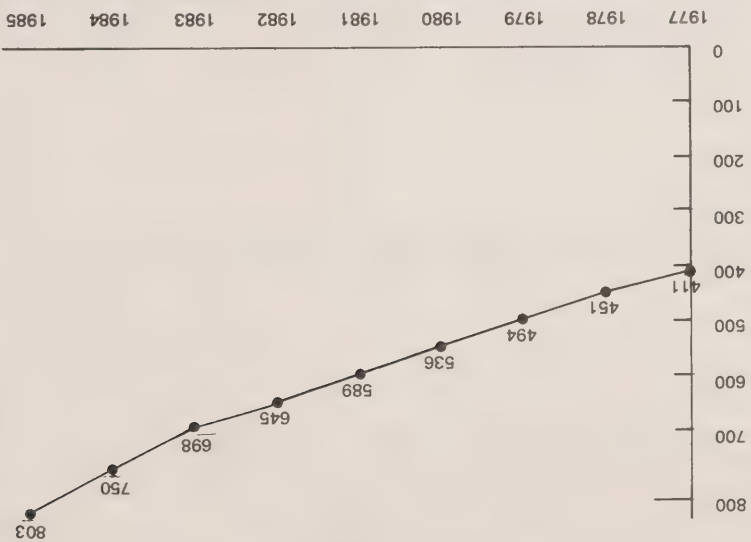
2. Initiatives

Plan de restriction du Programme: Lorsque le Budget de mai 1985 a été déposé au Parlement, le gouvernement annonçait un programme de rationalisation des services. Suite à cette initiative, l'impôt a été étudié en profondeur ses opérations et a présenté un plan au Conseil du Trésor. Le Ministère a proposé d'arrêter la croissance globale en années-personnes et ce malgré l'augmentation de son volume de travail régulier. On a retranché des années-personnes en rajustant des programmes et en appliquant davantage la technologie informatique afin d'améliorer la productivité. Le Ministère doit donc envisager la tâche énorme de traiter un plus grand nombre de déclarations de plus en plus complexes, avec proportionnellement moins de ressources que par le passé. Lorsqu'il mettra en place ce plan, le Ministère devra tenter d'en minimiser l'incidence sur la perception des recettes et les niveaux de service.

Modifications législatives: Le ministre des Finances a annoncé dans le budget de mai 1985 une série de modifications législatives apportées à l'application de la Loi de l'impôt sur le revenu et qui touchent les besoins en années-personnes et en ressources financières du Ministère.

Programme de recherche et développement: Le crédit d'impôt pour recherche scientifique a initialement été créé en 1984 pour inciter les sociétés et les entrepreneurs à investir dans des programmes de recherches en technologie de pointe en leur offrant des remboursements d'impôt. Le ministre des Finances a modifié cette mesure législative dans son budget de mai 1985. Pour contourner les problèmes connus par le passé, entre autres en matière d'admissibilité aux crédits d'impôt,

Tableau 7: Milliers de déclarations d'impôt de corporations traitées par année d'imposition



Technologie: Le Ministère a connu beaucoup de succès dans son utilisation d'ordinateurs pour traiter de forts volumes de documents, pour fournir une réponse rapide aux demandes émanant des contribuables et pour appuyer presque toutes les facettes de ses opérations. Le Ministère a su allier la technologie dans le domaine des télécommunications à celle dont il dispose en informatique afin de relier les centres fiscaux et les bureaux de district aux bases de données du centre informatique d'Ottawa, ce qui facilite l'établissement des cotisations, les recouvrements, l'inscription des retenues à la source et d'autres opérations effectuées à l'échelle du pays. L'usage croissant d'ordinateurs et de systèmes de communications n'a toutefois combié qu'en partie le fossé qui sépare l'accroissement de la charge de travail et la croissance des effectifs du Ministère. Comme ces technologies ne cessent de s'améliorer et de devenir moins coûteuses, les gestionnaires en planification s'y fient de plus en plus.

Observation: Dans le cadre du régime fiscal d'autocotisation, le Ministère doit vérifier si les contribuables observent entièrement la loi; cependant, il n'exerce ces activités de surveillance que pour s'acquitter de ses responsabilités envers la vaste majorité des contribuables qui paient leur juste part d'impôt. Dans les cas où le revenu est sous-déclaré ou les déductions demandées ne sont pas conformes à la loi, les mesures nécessaires sont prises. Les activités d'observation comprennent la vérification des corporations et des travailleurs indépendants; la vérification des listes de paie des employeurs pour s'assurer que les retenues à la source pour l'impôt, le RPC et l'A-C sont faites

En plus des déclarations d'impôt des particuliers et des corporations, il y a beaucoup d'autres documents que le Ministère reçoit et doit traiter. On y retrouve notamment les déclarations des fiduciaires, les versements d'impôt des employeurs, les acomptes provisionnels des travailleurs indépendants et des corporations, les rapports 14 annuels portant sur les salaires et les traitements, les feuillets de renseignements portant sur d'autres genres de revenu et les demandes et les documents relatifs aux oeuvres de charité. Les tableaux 6 et 7 font voir l'augmentation du nombre de déclarations chaque année. L'introduction du crédit d'impôt pour enfants explique l'accroissement substantiel en 1979 dans le tableau ci-dessous.

Tableau 6: Millions de déclarations d'impôt produites par des particuliers par année civile

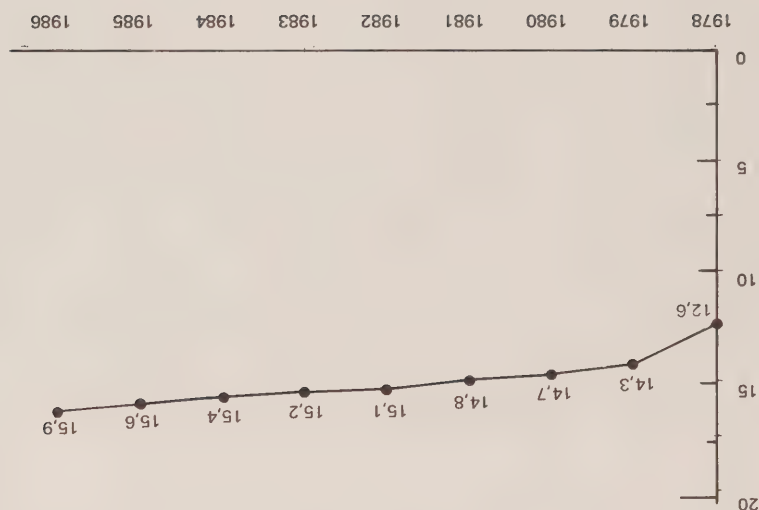


Tableau 5: Ressources en 1986-1987 par organisation et par activité (en milliers de dollars)

Sous-voies de l'impôt 8 A-P	Sous-voies autres 15 A-P	SMA					TOTAL DES ACTIVITES	
		SA 17 39 A-P	SA COMMUNICATION ET DEVELOPPEMENT RÉGIONAL 151 A-P	SA POLIQUES LÉGISLATIVES ET SERVICES 300 A-P	SA SERVICES 766 A-P	SA SERVICES 151 A-P	SA SERVICES 151 A-P	SA SERVICES 151 A-P
DECLARATIONS 8 970 A-P	58 816	5 838	48 451	-	-	2 134	282 119	-
OBSERVATION 8 998 A-P	12 811	-	12 808	-	-	-	264 960	-
AVIS D'OPPOSITION ET APPELS 567 A-P	-	-	47	-	-	-	588	22 787
ADMINISTRATION 903 A-P	329	5 650	32 320	428	689	5 048	9 120	-
TOTAL DES ORGANISATIONS	73 706	11 522	94 636	428	689	7 182	636 197	22 787
								641 817

* Comprend les ressources dans les 4 bureaux régionaux des sous-mi-
tres adjoints, les 7 centres fiscaux, les 30 bureaux de district et
les 5 sous-bureaux, sauf les ressources des Appels.

D. Perspective de planification et examen du rendement

1. Contexte

La planification de la stratégie est fondée sur des prévisions quant au
nombre de déclarations d'impôt, aux niveaux d'observation de la loi et
aux améliorations de la productivité découlant de l'application soutenue
de la technologie informatique dans les activités. Étant donné que les
modifications de la législation fiscale peuvent avoir, et ont effective-
ment, une forte incidence sur les opérations du Ministère, l'impôt con-
sulte étroitement le ministère des Finances au sujet des modifications
proposées à la Loi de l'impôt sur le revenu bien avant qu'elles ne
doivent entrer en vigueur pour être en mesure de déterminer les exigen-
ces en années-personnes et en ressources financières aux fins de l'éta-
blissement du Budget des dépenses.

Charge de travail: Le meilleur indicateur du volume de travail est le
nombre de déclarations d'impôt. L'augmentation du nombre de
déclarations produites par des particuliers dépend de facteurs comme la
croissance de la population, le taux de participation de la
main-d'œuvre active, le changement dans le revenu individuel et
l'introduction de nouvelles mesures fiscales par les administrations
fédérales et provinciales.

Le sous-ministre adjoint de la Direction générale de la politique et des systèmes est responsable de directions qui fournissent une direction fonctionnelle aux exécutants sur les questions relatives aux cotisations d'impôt, au recouvrement et à l'observation de la loi. Cette direction générale fournit les services informatiques centraux sous forme de bases de données et de programmes divers utilisés par les bureaux locaux, pour l'enregistrement des déclarations et l'établissement des cotisations, pour la tenue de registres des recouvrements, pour le contrôle des retenues à la source et les réponses aux questions des contribuables.

Le sous-ministre adjoint de la Direction générale des affaires législatives et intergouvernementales gère des directions chargées de fournir des décisions fiscales, de publier les bulletins d'interprétation, d'enregistrer les oeuvres de charité et les régimes de pensions et de servir de point de contact avec les provinces et les pays avec lesquels le Canada a conclu des traités fiscaux.

Le sous-ministre adjoint de la Direction générale des services de gestion dirige les services du personnel, des finances, de l'administration et de la formation du Ministère.

Le sous-ministre adjoint de la Direction générale des communications et du développement de l'organisation coordonne les activités d'un certain nombre de directions, y compris la Direction des projets ministériels et de la planification stratégique qui élabore les plans de stratégie du Ministère, la Direction de la vérification interne et de l'évaluation qui effectue des vérifications internes et des évaluations de programmes et la Direction des communications qui est chargée des activités en matière de relation avec le public.

Quatre sous-ministres adjoints sont responsables, dans des régions désignées, de l'application des programmes et des politiques du Ministère à l'échelle du pays. Leur travail consiste à coordonner les activités des centres fiscaux, bureaux de district et des sous-bureaux de leur région respective. Un total de 7 centres fiscaux, 30 bureaux de district et 5 sous-bureaux relèvent des sous-ministres adjoints régionaux.

Le Directeur général de la direction générale des appels établit les politiques et les lignes directrices relatives aux avis d'opposition et aux appels présentés par les contribuables qui ne sont pas d'accord avec la cotisation établie. Les centres fiscaux et les bureaux de district ont une division des Appels chargée de traiter les avis d'opposition. Celles-ci relèvent du directeur général des Appels.

La ventilation des ressources par organisation et activité paraît au tableau 5.

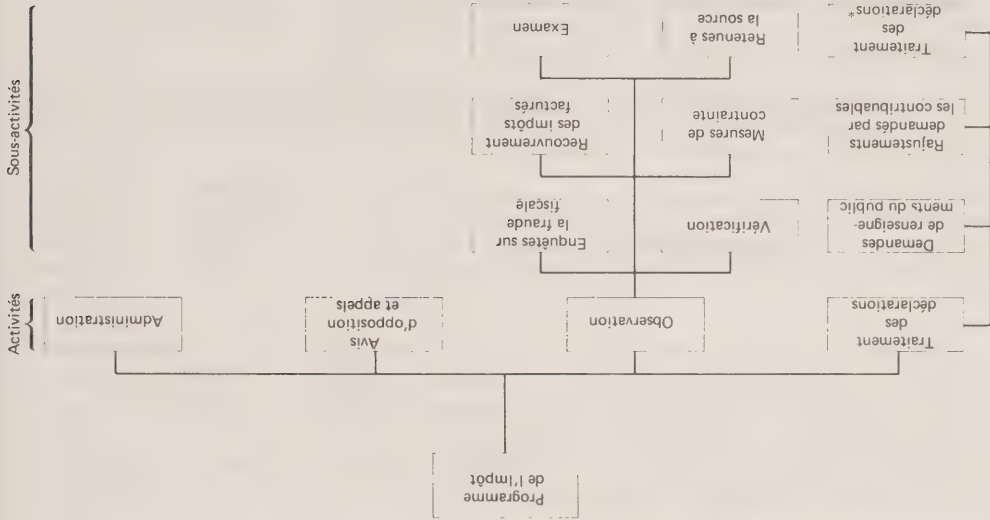
3. Objectif du Programme

L'objectif du Programme consiste à "Appliquer et faire respecter la loi de l'impôt sur le revenu et les diverses lois fédérales et provinciales de l'affaires, y compris certaines parties du Régime de pensions du Canada et de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage ainsi que divers ré-

4. Plan d'exécution du Programme

Structure des activités: Les quatre activités du Programme sont le traitement des déclarations, l'observation, les avis d'opposition et ap-
pels et l'administration. Aux fins de la planification interne et de
l'affectation des ressources, deux des quatre activités sont subdivisées
en sous-activités, tel qu'illustré au tableau 4.

Tableau 4: Structure des activités



* Le terme "traitement des déclarations" est utilisé pour une activité complète, ainsi que pour l'une des sous-activités. Les ressources comprises dans la sous-activité sont utilisées pour toutes les opérations qui conduisent à l'envoi de l'avis de cotisation, y compris les activités associées au traitement électronique des données au sein du Ministère.

Organisation: L'organisation du Ministère comporte six grands secteurs qui relèvent du sous-ministre.

fruits de fonctionnement et 1 million de dollars pour des dépenses en capital. (Les précisions sur les écarts sont fournies pour chaque activité.)

C. Données de base

1. Introduction

Le ministère du Revenu national, Impôt exploite un programme sous la direction d'un sous-ministre qui relève du ministre du Revenu national.

Le Ministère applique la législation de l'impôt sur le revenu à l'échelle du gouvernement fédéral, perçoit l'impôt sur le revenu des particuliers pour toutes les provinces, sauf le Québec, et l'impôt sur le revenu des corporations pour toutes les provinces, sauf l'Alberta, l'Ontario et le Québec, et perçoit les cotisations des employeurs et des employés en vertu du Régime de pensions du Canada, ainsi que les primes des employés et des employeurs pour l'assurance-chômage.

Le ministère des Finances est chargé de la politique fiscale et de la modification de la Loi de l'impôt sur le revenu. Le ministère du Revenu national, Impôt fournit des conseils sur la faisabilité administrative des mesures fiscales proposées et fournit des données statistiques utilisées dans l'élaboration de la politique fiscale.

2. Mandat

En vertu de la Loi sur le ministère du Revenu national, le Ministère est chargé du "contrôle, de la réglementation, de la gestion et de la surveillance des impôts de l'intérieur, y compris les impôts sur le revenu et les droits successoraux".

Le ministre du Revenu national est le ministre responsable de la partie I du Régime de pensions du Canada et de la partie IV de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage.

Le Ministère applique en outre la Loi de l'impôt sur les revenus pétroliers, ainsi que les conventions fiscales internationales conclues avec un grand nombre de pays qui visent à promouvoir l'échange de renseignements entre les partenaires des traités, pour éviter la double imposition sur les revenus gagnés à l'étranger par leurs citoyens respectifs.

Le Ministère perçoit les impôts sur le revenu au nom des provinces en vertu d'ententes conclues par le ministre des Finances avec les gouvernements provinciaux intéressés, en conformité des dispositions de la partie III de la Loi sur les arrangements fiscaux entre le gouvernement fédéral et les provinces.

deductions et les exemptions des declarations personnelles d'impôt sur le revenu. Cela a reduit considerablement le besoin d'extraire et de reclasser les declarations des contribuables ce qui permet de répondre plus rapidement aux demandes de renseignements des contribuables (voir page 22).

Amélioration des services de téléphone et de télécommunication: Le service de renseignements téléphoniques, qui reçoit actuellement plus de six millions de demandes de renseignements par an, est une activité importante du Ministère. En 1981, le service gratuit d'appel interurbain a été converti du système Zenith au système "800" où l'on compose directement le numéro, ce qui a entraîné des économies appréciables. Des systèmes d'attente téléphonique qui permettent aux préposés de prendre les appels dans l'ordre où ils ont été reçus sont maintenant utilisés dans de nombreux bureaux de district, les essais ayant démontré que ces systèmes permettent aux bureaux de répondre à un plus grand nombre d'appels (voir page 22).

2. Examen du rendement financier

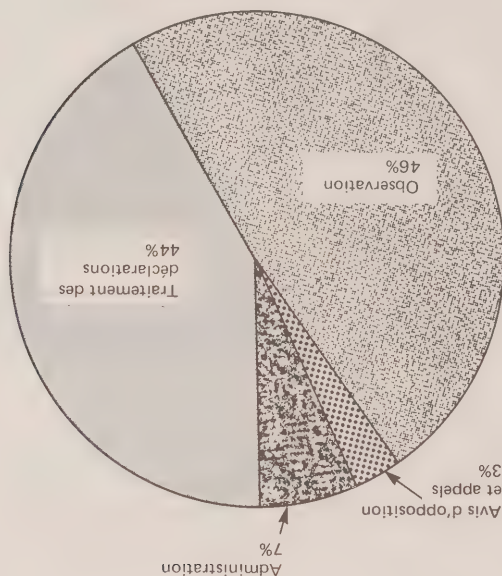
Tableau 3: Rendement financier de 1984-1985 (en milliers de dollars)

1984-1985			Budget			Différence		
			Réel	principal				
Traitement des déclarations	295 273	310 323	(15 050)					
Observation	343 176	352 086	(8 910)					
Avis d'opposition et appels	24 858	25 645	(787)					
Administration	65 736	58 312	7 424					
			(17 323)	746 366				
Moins: Recettes à valoir sur le crédit			65 832	75 851	10 019			
			(7 304)	670 515				
Années-personnes autorisées			19 257	19 338	(81)			

Explication de la différence: Les dépenses réelles de 1984-1985 ont été d'environ sept millions de dollars inférieures au Budget des dépenses principal, soit 1,1 pour 100 de moins que les prévisions. Les dépenses totales se sont élevées à 17 millions de dollars de moins que prévu et les recettes réelles ont été de 10 millions de dollars inférieures à celles prévues au budget. L'écart dans les dépenses réelles est représenté par 3 millions de dollars en salaires et contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés, 13 millions de dollars pour d'autres

- les autres dépenses de fonctionnement sont augmentées de 6,5 millions de dollars pour compenser les augmentations prévues de volume pour les services comme l'affranchissement, l'imprimerie, la location et l'entretien de matériel informatique, ainsi que des frais de consultation dans le cadre du programme de recherche et développement. Le Ministère n'a pas demandé d'augmentation des fonds pour tenir compte de la hausse des coûts due à l'inflation; et
- des frais additionnels de 2,6 millions de dollars au chapitre des dépenses en capital pour accroître l'utilisation des ordinateurs et de la technologie en matière de communications pour le traitement des déclarations des contribuables et pour l'amélioration des réponses fournies aux demandes de renseignements des contribuables.

Tableau 2: Dépenses en 1986-1987 par activité (ventilation en pourcentage)



- B. Rendement récent
1. Points saillants

Les points saillants du rendement du Programme en 1984-1985 ont été:

- **Amélioration des services du Rôle:** La conversion graduelle des renseignements sur les contribuables sous forme informatisée pour entreposage et extraction rapides se poursuit dans tout le Canada. Le système rend disponibles au moyen des terminaux d'ordinateur les données sur le revenu, les

2. Etat financier récapitulatif par activité

Tableau 1: Etat financier récapitulatif par activité (en milliers de dollars)

Détails à la page	Budget des dépenses		Prévu		Diffé-rence	
	1986-1987		1985-1986			
	376 359	333 982	42 377	24	Traitement des déclarations	32
	391 379	382 109	9 270	32	Observation	45
	23 432	26 102	(2 670)	45	Avis d'opposition et appels	49
	56 647	52 462	4 185		Administration	
	847 817	794 655	53 162			
	90 694	81 703	8 991		Moins: Recettes à valoir sur le crédit ¹	
	757 123	712 952	44 171			
	20 137	19 918 ²	219		Années-personnes autorisées	

1 Montants recouvrables du compte du Régime de pensions du Canada et de la Commission de l'emploi et de l'immigration du Canada pour l'appli-cation de certaines parties de la Loi sur le Régime de pensions du Canada et de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage et de Statistique Canada pour aider au Recensement de 1986.

2 Comprend 55 années-personnes approuvées qui doivent être incluses dans le Budget des dépenses supplémentaire pour l'application du programme de ristourne de la taxe sur l'essence et le carburant diesel.

Explication de la différence: L'augmentation des années-personnes est rendue nécessaire pour la mise en place des récentes modifications ap-portées à la loi à la suite du Budget du 23 mai 1985 en matière d'impôt minimum, d'impôts contestés, d'impôt sur les gains en capital, de réfor-me de la pension et du programme de recherche et développement.

Les exigences financières supplémentaires de 53,1 millions de dol-lars en 1986-1987 comparativement aux prévisions de 1985-1986 sont réparties entre les principaux postes suivants:

● des augmentations des traitements et des contributions aux ré-gimes d'avantages sociaux des employés pour couvrir les rajus-tements des salaires et les traitements des nouveaux employés s'élevant à 44 millions de dollars;

A. Plans pour 1986-1987

1. Points saillants

Plan de restriction du Programme: Pour contribuer à l'atteinte de l'objectif que s'est fixé le gouvernement fédéral de rationaliser la Fonction publique, le Ministère a mis au point un plan pour arrêter la croissance en années-personnes en automatisant davantage les services aux contribuables lorsque cela est financièrement et techniquement possible et en rationalisant ou en éliminant des programmes, sans toucher de façon significative ni la perception des recettes ni les services au public (voir page 17).

Modification législative: Le Ministère a reçu l'approbation d'augmenter ses années-personnes de 274 et ses ressources financières de 10 185 000 \$ pour mettre en place les modifications législatives apportées à l'application de la Loi de l'impôt sur le revenu et au Règlement s'y rapportant (voir page 17).

Décisions concernant la planification fiscale: De récentes décisions rendues par les tribunaux ont contraint le Ministère à répondre aux demandes de décisions des contribuables concernant des transactions possibles dont le but principal ou ultime est la planification fiscale. Les ressources nécessaires à l'amélioration du service seront fournies à même les niveaux de référence approuvés (voir page 19).

Nouveau bureau: Un nouveau bureau de district ouvrira ses portes à Scarborough pour mieux desservir les contribuables de la région de Toronto. Les ressources requises pour exploiter ce nouveau bureau seront prises à mêmes les niveaux de référence actuels du Ministère (voir page 19).

Utilisation des crédits de 1984-1985

(en dollars)			
Budget principal	Total des crédits	Utilisation réelle	
Budgétaire			
Credit 5 - Dépenses de fonctionnement, contributions et dépenses recouvrables au titre du régime de pensions du Canada et de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage			
582,935,000	583,524,364	566,364,931	
Credit 10 - Dépenses en capital			
18,313,000	18,313,000	16,914,567	
Statutaire - Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés			
69,267,000	79,823,000	79,823,000	
Statutaire - Frais accordés par la Cour fédérale			
-	107,914	107,914	
670,515,000	681,768,278	663,210,412	Total du Programme

Programme par activité

5

Extrats de la Partie II

du Budget des dépenses

Autorisation

L'autorisation est demandée de dépenser \$672,323,000 à l'appui du Programme de l'Impôt. Les autres dépenses, évaluées à \$84,800,000 pour les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés, seront effectuées en vertu de l'autorisation législative existante.

Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)		Budget principal	Budget principal
		1986-1987	1985-1986
10	Impôt	655,523	619,407
15	Dépenses de fonctionnement	16,800	14,143
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	84,800	79,402
Total du Programme		757,123	712,952

Crédits - Libellé et montants

Numéros des Ministères et organismes		Budget principal
		1986-1987
10	Impôt - Dépenses de fonctionnement, contributions et dépenses recouvrables au titre du Régime de pensions du Canada et de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage	655,523,000
15	Impôt - Dépenses en capital	16,800,000

4	Extraits de la Partie II du Budget des dépenses
6	Extraits du volume II des Comptes publics
	Section I
	Aperçu du Programme
7	Plans pour 1986-1987
8	1. Points saillants
9	2. État financier récapitulatif par activité
10	3. Rendement récent
11	4. Points saillants
11	1. Examen du rendement financier
11	2. Données de base
11	1. Introduction
11	2. Mandat
12	3. Objectif du Programme
12	4. Plan d'exécution du Programme
14	0. Perspective de planification et examen du rendement
17	1. Contexte
19	2. Initiatives
23	3. Mise à jour des initiatives déjà annoncées
	4. Efficacité du Programme
	Section II
	Analyse par activité
24	A. Traitement des déclarations
32	3. Observation
45	C. Avis d'opposition et appels
49	D. Administration
	Section III
	Renseignements supplémentaires
52	A. Analyse par article
53	1. Dépenses par article
55	2. Dépenses en personnel
55	3. Dépenses en capital
55	4. Paiements de transfert
57	5. Analyse des coûts du Programme
59	3. Analyse des recettes
59	C. Lois appliquées en tout ou en partie par Revenu Canada, Impôt
59	D. Incitations fiscales provinciales administrées par
61	E. Revenu Canada, Impôt
61	F. Bureaux de Revenu Canada, Impôt

Ce plan de dépenses est conçu pour servir de document de référence. Il contient plusieurs niveaux de détails pour répondre aux différents besoins de ses utilisateurs.

Ce document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé des plans et de son rendement actuel. Pour les personnes qui désirent plus de détails, la section II indique, pour chaque activité, les résultats prévus et les autres renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée d'extraits de la Partie II du Budget des dépenses afin d'assurer le lien avec les autres documents budgétaires. Elle comprend également des extraits du volume II des Comptes publics. Ceux-ci permettent d'évaluer le rendement du Programme sur le plan financier au cours de la dernière année.

Ce document permettra au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; l'état financier récapitulatif présenté à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépenses qui l'intéressent particulièrement.

Budget des dépenses 1986-1987

Partie III

Revenu Canada
Impôt

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commenant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé.

Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1986
En vente au Canada par l'entremise de nos

agents libraires agréés
et autres libraires

ou par la poste auprès du :

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnement et Services Canada

Ottawa (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1987-III-37

ISBN 0-660-53194-1

au Canada: \$9.00
à l'étranger: \$10.80

Prix sujet à changement sans préavis

Revenu Canada
Impôt

Budget
des dépenses
1986-1987



Plan de dépenses

Partie III

CAI
FN
E77

Royal Canadian Mounted Police

CAI
FN
E77



1986-87 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1986

Available in Canada through

Authorized Bookstore Agents
and other bookstores

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1987-III-67
ISBN 0-660-53195-X

Canada: \$9.00
Other countries: \$10.80

1986-87 Estimates

Part III

Royal Canadian Mounted Police

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

This Plan is comprised of three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. For those interested in more detail, Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by extracts from Part II of the Estimates in order to provide continuity with the other Estimates documents. Also included is an extract from Volume II of the Public Accounts provided as an aid in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section and a financial summary in Section I provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find details on items of particular interest.

Table of Contents

Extracts from Part II of the Estimates	4
--	---

Extract from Volume II of the Public Accounts	6
---	---

Section I

Program Overview

A.	Plans for 1986-87	
1.	Highlights	7
2.	Financial Summary	9
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	11
2.	Review of Financial Performance	12
C.	Background	
1.	Introduction	13
2.	Legal Mandate	14
3.	Program Objective	15
4.	Program Organization for Delivery	15
5.	Organization/Activity Structure Relationship	19
D.	Planning Perspective	
1.	Environment	20
2.	Initiatives	22
3.	New Initiatives	23
4.	Continuing Initiatives	23
5.	Program Effectiveness	25
6.	Program Evaluation	31

Section II

Analysis by Activity

A.	Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders	33
B.	Canadian Police Services	46
C.	Police Services Under Contract	60
D.	Administration	71

Section III

Supplementary Information

A.	Analysis by Object	
1.	Expenditures by Standard Object	77
2.	Personnel Expenditures	78
3.	Capital Expenditures	81
4.	Transfer Payments	88
B.	Cost Analysis	89
C.	Revenue Analysis	90
D.	Listing of Major Federal Statutes	92
E.	Executive Orders/Cabinet Directives	93

**Extracts from Part II
of the Estimates**

Appropriation Authority

Authority is sought in these Estimates to spend \$724,587,000 in support of the 1986-87 Law Enforcement Program of the Royal Canadian Mounted Police. The remaining expenditures, estimated at \$145,674,000 for contributions to benefit plans of Members of the Force and other employees will be made under existing statutory authority.

Financial Requirements by Authority

Vote (thousands of dollars)		1986-87 Main Estimates	1985-86 Main Estimates
<hr/>			
Royal Canadian Mounted Police			
Law Enforcement Program			
30	Operating expenditures	627,908	596,929
35	Capital expenditures	96,679	90,041
(S)	Pensions and other employee benefits - Members of the Force	132,903	127,575
(S)	Contributions to employee benefit plans	12,771	13,745
		<hr/>	
Total Program		870,261	828,290

Extracts from Part II
of the Estimates

Votes - Wording and Amounts

Vote No.	Department or agency (dollars)	1986-87 Main Estimates
Royal Canadian Mounted Police		
Law Enforcement Program		
30	Law Enforcement - Operating expenditures, the grants listed in the Estimates, contributions, and authority to spend revenue received during the year	627,908,000
35	Law Enforcement - Capital Expenditures	96,679,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates							1985-86 Main Estimates
	Authorized Person- years	Budgetary					Total	
		Operating	Capital	Transfer payments	Sub-total	Less: Revenues Credited to Vote		
Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders	468	314,776	18,375	10,032	343,183	28,783	314,400	270,180
Canadian Police Services	465	90,780	12,303	2,790	105,873	1,701	104,172	112,288
Police Services Under Contract	918	567,060	53,178	14,413	634,651	379,719	254,932	253,243
Administration	1,507	178,739	12,823	5,195	196,757	...	196,757	192,579
	3,358	1,151,355	96,679	32,430	1,280,464	410,203	870,261	828,290
1985-86 Authorized person-years	19 377							

Note: The level of police personnel in the Royal Canadian Mounted Police in the Department of the Solicitor General is established by Treasury Board. For 1986-87, this has been set at 16,205 police person-years. For information on the distribution of police person-years by activity, refer to the departmental Part III of the Estimate, Section III.

**Extract from Volume II
of the Public Accounts**

Use of Appropriation for 1984-85

(dollars)	Main Estimates	Total Appropriations	Actual Use
Vote 20 - Royal Canadian Mounted Police - Operating expenditures, the grants listed in the Estimates, and authority to spend revenue during the year	648,421,000	651,211,946	607,060,069
Vote 25 - Royal Canadian Mounted Police - Capital Expenditures	82,987,000	101,205,000	90,900,682
Statutory - Pensions and other employee benefits	128,778,000	121,975,854	121,975,854
Statutory - Contributions to employee benefit plans	13,588,000	15,659,000	15,659,000
Statutory - Federal Court Awards	-	281,453	281,453
Total Program	873,774,000	890,333,253	835,877,058

Section I

Program Overview

A. Plans for 1986-87

1. Highlights

Among the activities which will involve a major focus of effort and resources during 1986-87 are:

- with the increased capability provided by incremental resources in 1985-86 and 1986-87, the Force will be continuing the enhanced protective activities to combat terrorism and violence directed against internationally protected persons and government institutions in the National Capital Region. The incremental resources also provide for enhanced Protective Services for consulates and internationally protected persons across Canada (see pages 11 and 44);
- as part of the effort in combatting enterprise crime, the Force is targetting main drug traffickers, dismantling their illegal organizations and further impeding their successes by attempting to place under seizure the identified profits of crime (pages 11 and 44 provide detail on the success achieved in this area during 1984);
- continuing the expansion of the Police Information Retrieval System (P.I.R.S. - a shared repository on criminal activity and movements) to maximize a complementary relationship between technological expertise and operating and administrative components; this will involve the installation of 215 P.I.R.S. terminals during 1986-87; (see pages 54 and 55)
- emphasizing methodologies concentrating on the Force's ability to expand community-based crime prevention with special emphasis on new and innovative approaches in assisting victims of crime and conducting searches for missing children (see page 60);
- continuing to research newest techniques and augmenting the quality of service from the Canadian Police Services to the law enforcement community through the evaluation of new methodologies (e.g. explosives residue analysis) and additional computerization of manually-supported processes (e.g. conversion of the firearms registry); (see pages 46 and 47)

- R.C.M.P. continually working with the Department of Justice and Solicitor General's Secretariat to improve legislation to enhance ability to combat criminal organizations; (see pages 21 and 23)
- developing administrative procedures to support amendments to the R.C.M.P. Act, particularly in the areas of public complaints and external review of internal discipline and grievance processes; (see page 71)
- the requirement to channel resources to the intelligence gathering function has increased since the separation of the Security Service; (see pages 13, 21, and 24)
- investigating a projected Criminal Code caseload of approximately 586,000 cases, with particular emphasis on a program of detecting, controlling, and generally deterring impaired drivers; (see pages 60, and 67-69)
- expanding co-operative efforts among government agencies through the application of improved EDP methods to combat commercial smuggling and the clandestine transfer of technology; (see pages 22 and 23)
- continuing attempts to maintain level of services to contracting partners, in spite of increased demands and no increase in resources, (due to provincial/municipal cost control programs) through judicious application of new technology, pro-active crime prevention measures and community involvement; (see pages 20 and 60)
- reprioritization of policing resources to provide an enhanced level of protective services for internationally protected persons at Expo'86; and
- augmenting training and investigative capabilities to combat the increased use of fraudulent or counterfeit documents by illegal immigration networks (see page 23).

2. Financial Summary by Activity

Funding requirements for the Law Enforcement Program for both the Estimates and current fiscal year are presented by activity in Figure 1.

Figure 1: Financial Summary by Activity (\$000)

	Estimates 1986-87			Forecast 1985-86			Change	For Details See Page
	Total Expenditures	Receipts Credited to Vote	Total Net Expenditures	Total Expenditures	Receipts Credited to Vote	Total Net Expenditures		
Enforcement of Federal Statutes & Executive Orders	343,183	28,783	314,400	315,337	29,283	286,054	28,346	34
Canadian Police Services	105,873	1,701	104,172	104,488	1,121	103,367	805	48
Police Services Under Contract	634,651	379,719	254,932	610,166	369,596	240,570	14,362	62
Administration	196,757	---	196,757	187,285	---	187,285	9,472	72
	1,280,464	410,203	870,261	1,217,276	400,000	817,276	52,985	
Person-years Subject to RCMP Act	16,205			15,668				
Other Person-years *	3,358			3,495				

* Person-years subject to the Public Service Employment Act, the Public Service Staff Relations Act, and the Public Service Superannuation Act.

Explanation of Change: The financial requirements for 1986/87 are \$53.0 million, or 6.5% greater than the 1985/86 forecast expenditures. The major items contributing to the net increase are:

	<u>\$ Million</u>
• additional resources required for the protection of internationally-protected persons	21.0
• reduction in administrative support resources as part of the general government reduction	(6.1)
• In the Police Services Under Contract Activity, restore operating and material resources to the authorized level and increase capital	18.0
• increasing revenue from Policing Contracts	(10.0)
• increase in provision for salaries for inflation	27.5
• increased provision for construction	2.6

Explanation of 1985-86 Forecast: The 1985-86 forecast (which is based on information available to management as of December, 1985) is \$11.0 million or 1.0% less than the 1985-86 Main Estimates of 828.3 million (Extracts from Part II of the Estimates, page 5). The major contributing items are:

	<u>\$ Million</u>
● additional resources required for the protection of internationally-protected persons	13.4
● reduced requirement for person-years in contract policing due to provincial and municipal cost control programs and the redeployment of contract personnel to protective duties	(12.7)
● general reductions due to government policy to reduce expenditures	(8.0)
● reduced requirement in Canadian Police Services due to person-year savings, operations and material expenditure control	(5.2)

B. Recent Performance

1. Highlights

Improving Systems for Protection of Internationally Protected Persons:

Escalating terrorist actions in 1984-85 triggered emergency redeployments from other activities of regular police personnel to increase the protection of diplomatic and domestic dignitaries in the National Capital Region (N.C.R.). The recruitment and training of additional personnel commenced for the permanent enhancement of protective coverage in the N.C.R. and will continue during 1986-87 to provide improved protection across Canada.

Increase in Enforcement Efforts Directed at Illicit Drug Activity:

Seizures of heroin and cocaine increased markedly during 1984-85, as did the incidence of the arrest and prosecution of higher volume traffickers. In 1984, the Force investigated:

- 146 traffickers in 1 kg. or more of heroin

- 641 traffickers in 1 kg. or more of cocaine

- 66 traffickers in 10 kg. or more of chemical drugs, and

- 107 traffickers in 1000 kg. or more of marihuana, 500 kg. or more of hashish, or 50 kg. or more of liquid hashish

Enforcement of the Export and Import Permits Act: Co-operation between U.S. and Canadian enforcement agencies has been fostered through bilateral discussions among representatives. Training of enforcement officers has been augmented to increase efficiency of enforcement efforts against the illegal exportation of strategically sensitive materials.

Implementation of Changes in Role in Response to the Creation of Canadian Security Intelligence Service: Part IV of the Security Offences Act assigned primary enforcement responsibility to the R.C.M.P. in relation to the investigation and prevention of national security offences and crimes committed in connection with internationally protected persons. By executive order, protection is accorded other V.I.P.'s and by law and executive order, the Force is tasked to protect property, information and institutions of Canada against crime. The Force has added a capability to provide liaison function between C.S.I.S. and the R.C.M.P. as well as other law enforcement agencies. The link provides a medium of exchange of information regarding terrorism, criminal extremist activities and other national security matters.

Maximizing Productivity Through the Development of Information Systems and Data Analysis: Responses include conversion of one million criminal records from manual systems to a computer data base and commencement of the development of an Integrated Data Network to replace the separate Canadian Police Information Centre (C.P.I.C.) and the R.C.M.P. Data Centre networks.

Economic Crime: The Force has consolidated responsibility for federal law enforcement in the areas of bankruptcies, securities and income tax crime, corporate and business frauds, counterfeiting, crimes where the Government of Canada is the victim, corruption of government officials, as well as organized white collar crime on a national and international scale.

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1984-85 Financial Performance (\$000)

ACTIVITY	1984-85				CHANGE
	TOTAL EXPENDITURES	RECEIPTS CREDITED TO VOTE	NET EXPENDITURE	MAIN ESTIMATES	
Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders	386,668	29,609	357,059	353,370	3,689
Canadian Police Services	92,832	408	92,424	101,548	(9,124)
Police Services Under Contract	581,469	357,989	223,480	235,325	(11,845)
Administration	162,914	...	162,914	183,531	(20,617)
Total	1,223,883	388,006	835,877	873,774	(37,897)

Explanation of Change: The financial requirements for 1984-85 were \$37.9 million or 3.3% less than the 1984-85 Main Estimates. The major items contributing to the net decrease were:

	\$ <u>Million</u>
● under-utilization of person-years (322 person-years)	(21.1)
● unavoidable delays in capital projects	(10.3)
● expenditure restraint, particularly in motor transport expenses for fuel and maintenance	(6.5)

C. Background

1. Introduction

The R.C.M.P. is the primary federal law enforcement agency responsible for the enforcement of a broad range of federal statutes and under Part IV of the Canadian Security Intelligence Act, has the primary responsibility to perform duties in relation to offences which constitute a threat to the security of Canada or an internationally protected person. (Section III - page 92 provides a listing of major Statutes). Other federal departments have statutory responsibility to administer legislation such as the Income Tax, Customs and Excise Acts and frequently call upon the R.C.M.P. to assist in matters requiring police investigations.

Under the authority of federal-provincial policing agreements, the R.C.M.P. provides provincial police services to the territories and all provinces except Ontario and Quebec under the direction of the provincial/territorial Attorneys and Solicitors General. In addition, municipal police services are provided to some 191 municipalities in the Atlantic, Prairie and Pacific regions. As a provincial and municipal police force, the R.C.M.P. enforces the Criminal Code, Provincial Statutes, and certain municipal by-laws, as well as meeting federal enforcement requirements. This dual role provides the basis for cost sharing arrangements.

A 1966 Federal/Provincial Administrative Agreement on Organized Crime tasked the Force as a co-ordinating body for the collection, analysis and dissemination of criminal intelligence. This agreement created a new role for the Force and provided the framework for investigations and operations directed at combatting organized crime in Canada. Field Intelligence Sections are strategically located across Canada. Special emphasis is placed on entrenched organized crime (including related income tax investigations).

In 1966, a further Federal/Provincial Administrative Agreement on Financial Disclosure and Securities Regulations was approved. This agreement tasked the Force to establish investigative units to enforce the laws relative to securities offences. Investigative Sections were established in every province to deal with securities crimes, fraudulent bankruptcies, commercial crime and frauds against the Government of Canada. The R.C.M.P. was also tasked to establish and operate a repository for securities fraud information.

Since 1949, the R.C.M.P. has represented Canada in Interpol and operates Canada's National Central Bureau which links with 135 countries in a system for communicating criminal information likely to assist in preventing and suppressing crime. The National Bureau links the world police network with Canada's police forces and law enforcement agencies.

The R.C.M.P. offers a variety of specialized services to the Canadian police community. Through operation of Canadian Police Services Activity, the Force provides the police community with a computerized criminal information repository, forensic laboratory services, fingerprint and other identification services as well as specialized police training.

Security consulting and evaluation services relating to physical security of buildings and information, including electronic data processing systems are provided to the federal government and facilities designated as vital points under the auspices of Emergency Planning Canada. The Force also provides personal and residential protection to Canadian foreign dignitaries, embassies, consulates, and trade missions. A Bomb Data and Product Development Centre is maintained to provide the Canadian police community with information and suitable equipment to contend with incidents involving explosives, in addition to providing the explosives disposal capability in areas where the Force has jurisdiction. International co-operation is maintained to assist with investigations and product development when explosive devices are involved.

2. Legal Mandate

The origin of the Force dates back to 1873 and its present day role is based on authority and responsibility assigned under the Royal Canadian Mounted Police Act. This Act establishes the R.C.M.P. as a federal police force and provides the legislative basis for operation of the Force and authorizes the Solicitor General to enter into policing agreements with provincial and municipal governments. In addition, a number of Cabinet directives and international agreements assign protective responsibilities, while a substantial number of agreements with other federal departments have been developed to further articulate enforcement responsibilities.

3. Program Objective

The objective of the Law Enforcement Program is to enforce laws, prevent crime, and maintain peace, order and security.

The Program has six sub-objectives:

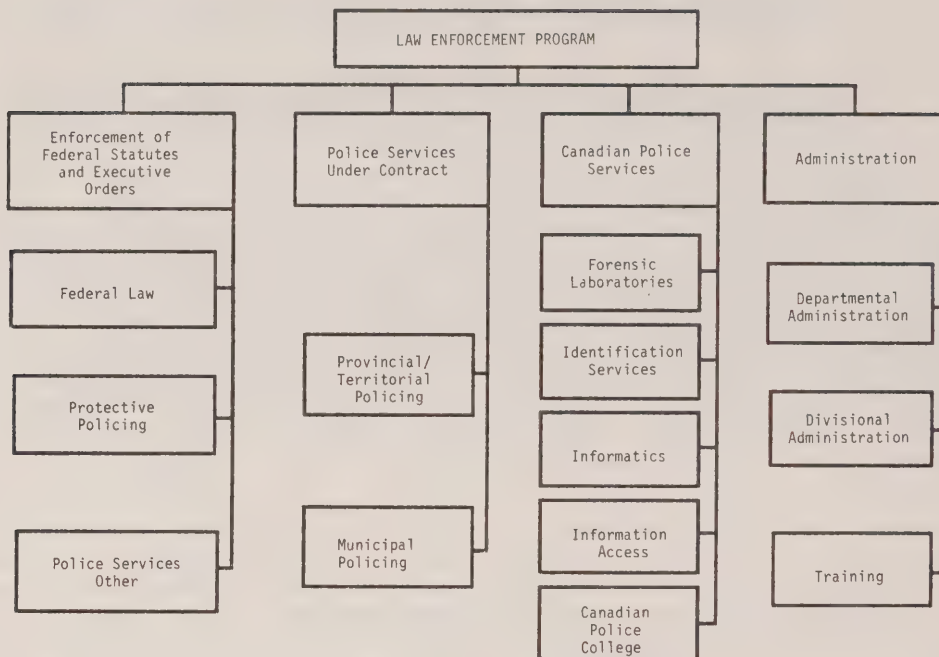
- to prevent and detect offences against federal statutes;
- to prevent and detect crime and maintain law and order in the provinces, territories and municipalities under contract;
- to improve police/community relations;

- to investigate offences which constitute a threat to the security of Canada or to internationally-protected persons;
- to provide investigative and protective services to other federal departments and agencies; and
- to assist, upon request, all Canadian law enforcement agencies by providing specialized police training, forensic laboratory and identification and information services.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: Figure 3 shows the division of the Law Enforcement Program into four activities, each comprised of several sub-activities. The primary tasks of enforcing laws, preventing crime and maintaining peace, order and security are delivered through two activities: Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders, and Police Services Under Contract. Canadian Police Services provide specialized police training, forensic laboratory, identification and information services. Administration provides support systems and services which include recruiting and in-service training.

Figure 3: Activity Structure



Organization Structure: Authority and accountability for execution of requirements of the R.C.M.P. Act rests with the Commissioner, supported by his Deputy Commissioners and divisional Commanding Officers. The Commissioner reports to the Solicitor General of Canada, who in turn is responsible to the Parliament of Canada. As shown in Figure 4, there are 13 operational divisions. These divisions are sub-divided into 48 sub-divisions and 716 detachments. The remaining three divisions are "HQ", "Depot" and "N" Divisions.

"HQ" Division, Ottawa, provides administration and financial services in support of the corporate roles of the Commissioner, Deputy Commissioners and policy directorates. "Depot" Division at Regina, Saskatchewan is the Academy for training R.C.M.P. recruits. "N" Division, Ottawa services the Canadian Police College, Musical Ride and Band.

Figure 4: R.C.M.P. Divisions



Figure 5 provides details on the Program's organization structures.

Figure 5: Organization Structure

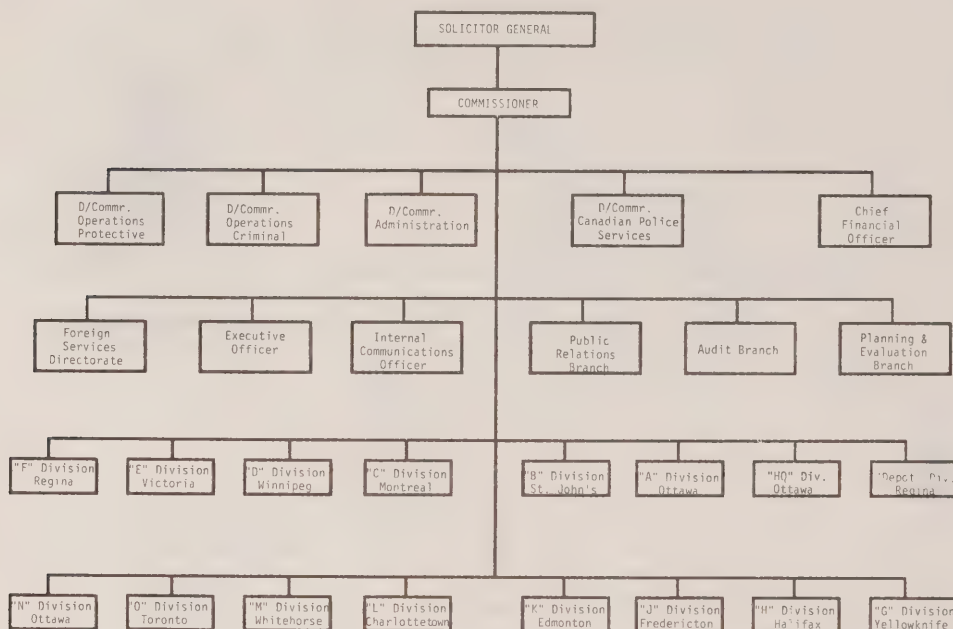


Figure 6: 1986-87 Resources by Activity

	1986-87 Estimates			
	Person-Years RCMP Act	Other Person-Years	Total Person-Years	\$000 *
Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders	4,889	468	5,357	343,183
Canadian Police Services	1,047	465	1,512	105,873
Police Services Under Contract	8,785	918	9,703	634,651
Administration	1,484	1,507	2,991	196,757
	16,205	3,358	19,563	1,280,464

* These figures are gross expenditures and do not reflect revenues of \$410.2 million credited to vote.

5. Organization/Activity Structure Relationship

Program resources are assigned and results achieved within the context of four Activities listed above. Accountability for the Program rests with the Commissioner who receives policy advice and functional support from four Deputy Commissioners and the Chief Financial Officer.

Directors report to the Commissioner and are responsible for managing the policy development and program monitoring aspects of various components of the R.C.M.P. Law Enforcement Program.

Divisional Commanders, who report to the Commissioner, are accountable for the resources utilized and the results achieved within their assigned regions. Ten of these Commanders have additional responsibilities to interface with the provincial/territorial Solicitor or Attorney General on such matters as resource planning, general enforcement policy, and the achievement of planned results. Divisional Commanding Officers are supported in the achievement of these responsibilities by the provision of policy and advice from Headquarters, Ottawa.

D. Planning Perspective

The Royal Canadian Mounted Police, as Canada's national police force, is charged with a wide array of responsibilities and faces numerous competing priorities for the use of resources. This Expenditure Plan reflects resource allocations required to meet primary responsibilities; however, the need for flexibility to meet emergencies and new priorities must be recognized.

Emergency situations are inevitable within the realm of police work and can arise on a local, regional, or multi-regional basis. While there is a degree of predictability to some of these situations, the diverse and wide expanse of Canada does not facilitate maintenance of contingency resources. Therefore, these situations are handled through temporary redeployment of resources. The availability of personnel employed in Police Services Under Contract is particularly significant in accommodating such situations and is a factor recognized in Federal-Provincial cost-sharing arrangements. When this occurs, planned outputs may not be fully achieved. This does not indicate that planning was invalid or that performance was substandard. It simply reflects the unpredictable nature of police work.

1. Environment

General: The past year has seen an unprecedented demand for R.C.M.P. resources. World-wide incidents of terrorism and increased travel by both national and foreign dignitaries have combined to cause the diversion of R.C.M.P. resources from normal duties to protective services. There is absolutely no indication that this pattern will change. These constant disruptions of normal work patterns have caused important investigations to go undone or to be late in receiving attention. Similar disruptions to home and family life of the membership have affected morale.

Despite the foregoing, the Force responded to federal government initiatives to curtail public spending by planning a limited reduction of person-years. These will, out of necessity, be limited to the Administrative Support sector, and, due to the unavoidable requirement for an increase in protective personnel, only partially offset growth in that sector.

The provision of additional resources in the area of Protective Services (provided partially through increments and partially through redeployment from administrative support resources) will provide an improved capability in the specific area of protective duties. This will not however, provide for an enhancement in our other areas of federal responsibility and indeed it may be necessary to continue to meet emergency requirements through reprioritization on an exception basis.

National/International Terrorism: Incidents such as the seizure of the Turkish Embassy in Ottawa during the Spring of 1985, the assault on the Indian Acting High Commissioner in Winnipeg, the threat to bomb the Toronto Transit System, the Air India crash, and the Narita Airport explosion demonstrate that terrorist acts are on the increase. Concern in this area is heightened by a general escalation of world-wide terrorist activity.

Drug Enforcement: The illicit drug industry continues to escalate and is an extremely lucrative criminal activity in Canada. Drug Enforcement initiatives in the U.S.A. through the formation of major task forces to combat drug trafficking and the flow of funds associated with the traffic of illicit drugs have resulted not only in an influx of major drug trafficking syndicates from the U.S.A. to Canada, but also a substantial increase in money flow between the two countries. Major international drug trafficking organizations are using to their advantage the absence of viable legislation in Canada to deal with "Profits of Crime" and as a result, are amassing large sums of monies, available assets, and major holdings and are using these laundered finances to further their criminal activities. At the same time they insulate themselves even further from their illegal endeavours.

Canada has not escaped increased violence and vicious acts of retaliation directed against persons who assist the Force as informants or witnesses in criminal proceedings. This places heavy responsibilities on the operation of a Source/Witness Protection Program and has an effect on resource deployment.

Federal Policing: A shared objective of the Federal Government and the Force is to establish an effective and visible federal presence in Canada within the law enforcement community. The R.C.M.P., carrying out the federal "peace officer" role, has not been able to cope with the volume of demands for peace officer assistance from government departments responsible for administering federal statutes. There is a growing need for R.C.M.P. involvement in the investigation of offences committed against federal statutes and areas of enforcement of federal laws requiring an approach by well-trained, qualified peace officers.

Immigration and Passport: Continuous changes in world conditions generate considerable effect on illegal immigration to Canada. The increased use of fraudulent or counterfeit documents and highly organized entry networks constitute an added challenge.

Economic Crime: The rapid advances in E.D.P. system development, video technology, and cinematographic work have outstripped provisions in the Criminal Code and Copyright Act. Bill C-18 and the White Paper on Copyright contain proposals to alter shortcomings. Legislation will lead to increased activity in this sphere of enforcement.

Organized Crime and Criminal Intelligence: Canadian police forces continue to be faced with highly mobile, well-financed organized crime groups which are well connected both inter-provincially and internationally. In the latter case, this involves close criminal ties to similar groups in both the U.S.A. and Italy, and more recently with the Orient, in particular, Hong Kong. Recent leadership challenges have occurred within various Canadian crime groups, resulting in outbreaks of violence and gang-style murders. These highly publicized activities have raised public concern and caused demands for more effective enforcement action.

Outlaw motorcycle groups are moving to consolidate power, with rival groups openly confronting each other to strengthen membership, territorial control and international affiliations. There are sixty such gangs in Canada, several with definite ties to recognized organized crime families. In some areas of the country, they literally control the illegal movement of soft drugs. During 1984-85, approximately twenty-five motorcycle gang-related murders took place in Canada.

Customs and Excise: Export and Import Permits Act investigations continue to increase. The United States has undertaken a stringent export control program because it is perceived that a significant outflow of strategic technology and equipment is being diverted to Soviet bloc countries. This occurred through the use of "third country trans-shipments" and "in-transit diversions". To foster continued good trade relations between Canada and the U.S., the latter has sought assurances that Canada will control the export of goods which incorporate U.S. technology.

Police Training: To respond to the increasing sophistication of criminal activity technologically and in a business sense, Canadian police departments are again increasing demand for specialized training delivered by the Canadian Police College in Ottawa. (see Figure 29, page 57).

Productivity: Both public and private agencies are endeavouring to improve the productivity of their personnel in order to minimize tax burdens or maximize profitability. This same cost effectiveness is demanded by all levels in government of police services and is manifested by minimal growth to meet newly-assigned commitments and a quest for means to accommodate possible downsizing.

2. Initiatives

The increase in terrorist activity has brought about a major shift in emphasis on the security of internationally protected persons.

Targetting of high level traffickers and their financial conduits in the illicit drug trade remain prominent activities. The summary below includes slight changes of focus in response to environmental factors.

3. New Initiatives

Productivity: In order to continue to enable support services to optimize their contribution to operational units without significant human resource increments, judicious expansion of the use of E.D.P. resources represents a viable option. The continued expansion of the Police Information Retrieval System is a notable example; and, as a possible enhancement of the computer support already existing for the operational officer, a research project is underway to explore the "geocoding" of crime/occurrence data to aid unit commanders in effective resource deployment.

The possibility of altering the role of voluntary police auxiliaries as a means of supplementing police service productivity is also being explored.

Immigration and Passport: In addition to normal investigative activity, to specifically address the use of fraudulent documents in illegal entries to Canada:

- Forensic Laboratory personnel are developing a Fraudulent Document Bank for known counterfeit travel documents, and
- Emphasis will be given during in-service training courses and those provided to Customs, Excise, and Immigration Canada and External Affairs on the recognition of such documents.

Federal Policing: The separation of the Security Service from the Force identified a need for the Force to enhance communications through a secure, automated national network. The Force is developing such a system to fulfill our investigative requirements associated with terrorism and national security investigations.

4. Continuing Initiatives

Police Training: To meet the anticipated six percent increase of demand for Canadian Police College training by other police departments, it is planned to expand the number of personnel trained by the same amount.

Customs and Excise: One of the primary objectives of RCMP Customs & Excise is to curtail the unauthorized transfer of Canadian technology and the diversion of Canadian manufactured or purchased strategic goods.

Similar foreign produced technology and strategic goods are legally imported into Canada for either consumption in Canada, or export under permit to certain countries of the world. The enforcement objective, therefore, is to prevent the illegal export, transfer, or diversion of these goods from Canada. Failure to perform this function could jeopardize Canada's trade relations with western nations and also would indicate its failure to comply with its commitment to COCOM. The majority of these goods and technology originate in the United States.

Bilateral plenary meetings since 1984 with United States government officials culminated in a memorandum to Ministers from the Department of External Affairs, outlining proposals for the manner in which each concerned department of the Canadian government intended to carry out its responsibilities vis-à-vis the administration and enforcement of an enhanced export control program.

A development from this forum was provision for assistance from the RCMP to External Affairs and National Defence in identifying criteria and input fields of identification for an electronic data processing system currently under study. As External Affairs and the Department of Defence do not presently have computerized records on export permits applications, the RCMP was requested to identify its enforcement needs during the design stage of this study. As an investigative tool, this system would provide analytical information which would assist our enforcement activities. For example, should there be a concern in relation to the export of a specific commodity, who purchased it, and where it was going, the field of investigative possibilities would be narrowed to a manageable state.

Between October 1984 and February 1985 approximately 115 members of the RCMP received special training in the enforcement of the Export and Import Permits Act. This course will continue through the Commercial Smuggling Course with plans to train 25 members during 1986-87.

Economic Crime: In order to counter growing E.D.P. crime, it has been necessary, on an ongoing basis, to augment this sector's resources from those of other Federal units. With no new resources available for 1986/87, this procedure will continue to meet the demand resulting from pending legislation on computer and copyright, and the recent increases in commercial crime both nationally and internationally.

National/International Terrorism: Authority has been provided for additional person-years to provide the security previously afforded by a private guard service.

These resources cover the additional costs of adding regular members and special constables for the protection of embassies, consulates and internationally-protected persons, increased explosive disposal and technology services, and counter-terrorist intelligence activities in the National Capital Region. This commitment will continue for the foreseeable future in response to increased terrorist activity in this country. Augmented security included enhanced protective services to foreign diplomatic missions, consulates, and internationally-protected persons outside of the National Capital Region, across Canada.

Organized Crime and Criminal Intelligence: Operational meetings involving federal law enforcement officers from Canada, the United States, Italy, and Australia were held in 1982 and 1984 to enhance the identification and control of organized groups. Further meetings are proposed in the future.

The R.C.M.P. encourages permanent Joint Forces Operations involving other police forces in major cities across Canada. The approach maximizes their investigational and enforcement capabilities in combatting particularly complex or large scale criminal activities.

580 members are currently dedicated to organized crime and criminal intelligence in support of operations leading to prosecutions of crimes often beyond normal police capabilities.

Drug Enforcement: Fundamental activities include suppression of drug trafficking through drug interdiction, dismantling of major drug distribution syndicates, prosecution of major international and national drug violators, confiscation of funds involved in illicit drug activity, and prosecution of the financiers of illicit drug crime. While approximately 3% of federal drug enforcement investigative efforts will be devoted solely to the latter two activities, the financial aspects are routinely investigated as part of any drug investigation.

An effective "Source/Witness Protection Program" will be maintained to provide special protective measures for individuals whose personal lives and those of their families have been placed in jeopardy as a consequence of co-operation with authorities and/or testimony in court proceedings against drug offenders.

5. Program Effectiveness

Resource requirements are determined by an analysis of a number of indicators relevant to law enforcement. Such things as number of cases handled, number of cases successfully cleared, and police to population ratios are important in determining the level of police resources required. The problem with most statistical information available is that it is quantitative rather than qualitative. Statistics are used extensively as a management tool, but in the final analysis, a judgement decision must be made to determine the level of enforcement to be provided. This decision must take the level of public satisfaction into consideration and, in the case of Police Services Under Contract, consultation with provincial and municipal officials on the level of resourcing they will agree to fund. The policing agreements are an important determinant in resourcing decisions.

A measure of effectiveness for the Law Enforcement Program is the ratio of actual offences cleared to actual offences committed. This ratio, commonly referred to as the clearance rate, serves as a useful monitor of effectiveness. Significant fluctuations or major changes over time signal the need for further analysis. A myriad of factors can influence clearance rates. For example, a change in the complexity of reported crime can increase the time required to investigate certain types of offences. If resources remain constant, this phenomenon can reduce the number of offences successfully concluded within available time. Similarly, a major increase in reported crime raises the case burden of each investigator and may impact upon the successful clearance of cases by reducing the average time available per investigation.

Although recent Statistics Canada data indicates an aging population, which when considered in conjunction with data that shows the impact of crime within the group between 16 and 25 years, should lead to a downward crime trend, this phenomenon has not yet manifested itself within R.C.M.P. jurisdictions (e.g. rural areas and communities adjacent to major centres).

Figures 7 through 10 show actual and forecasted cases cleared along with reported and actual offences investigated by the R.C.M.P. over a five year period.

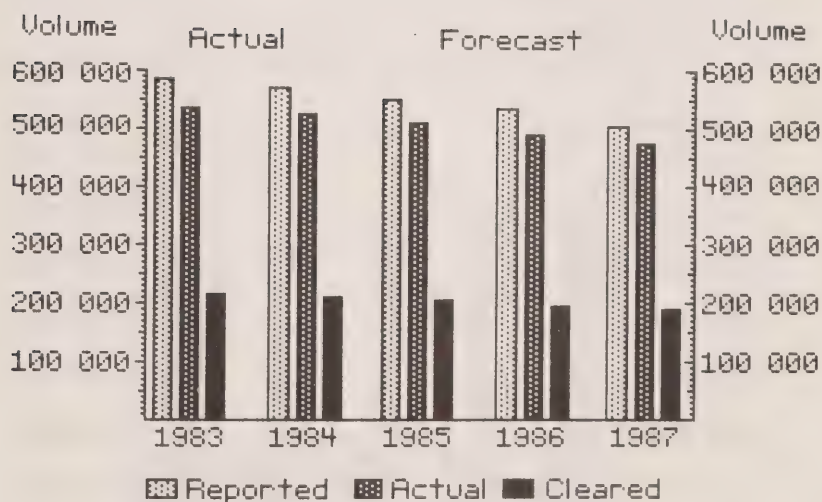
Definitions:

Reported - call for service to a police organization from any source, reporting the need for on-the-scene police assistance.

Actual - a "reported" call for service which is determined by investigation to have happened or to have been attempted.

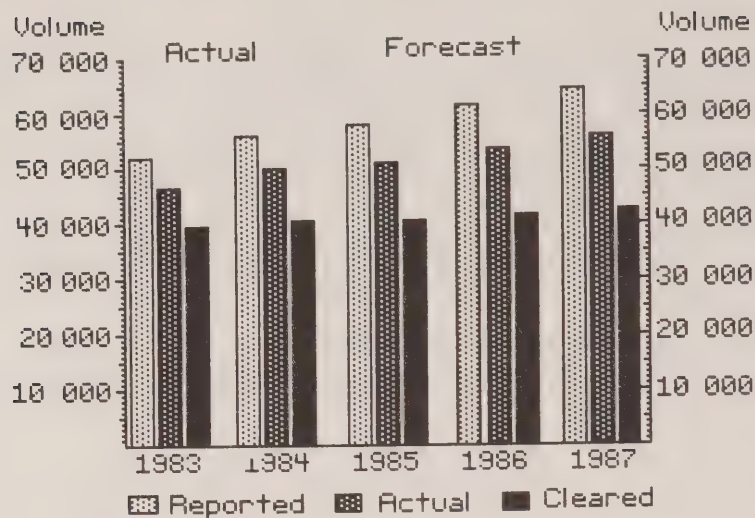
Cleared - An "actual" call for service where an offence has been confirmed, the offender is known, and sufficient evidence has been uncovered to support the laying of a charge.

Figure 7: Criminal Code - Excluding Traffic (Total Force - RCMP Jurisdiction) Reported, Actual and Cleared Cases



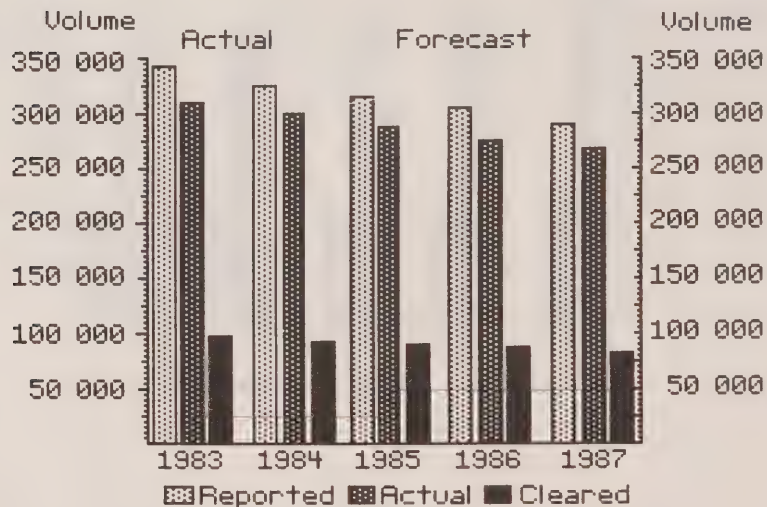
Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

Figure 8: Criminal Code - "Persons"
Reported, Actual and Cleared Cases



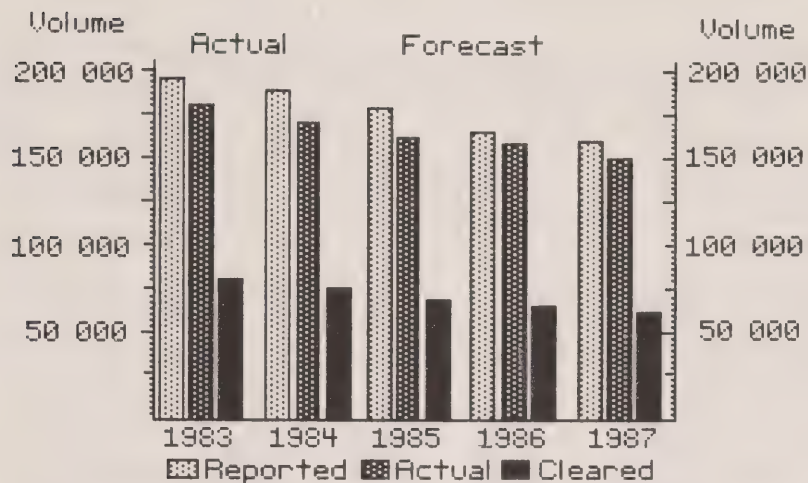
Source: RCMP Operational Statistics Reporting Systems

Figure 9: Criminal Code - "Property"
Reported, Actual and Cleared Cases



Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

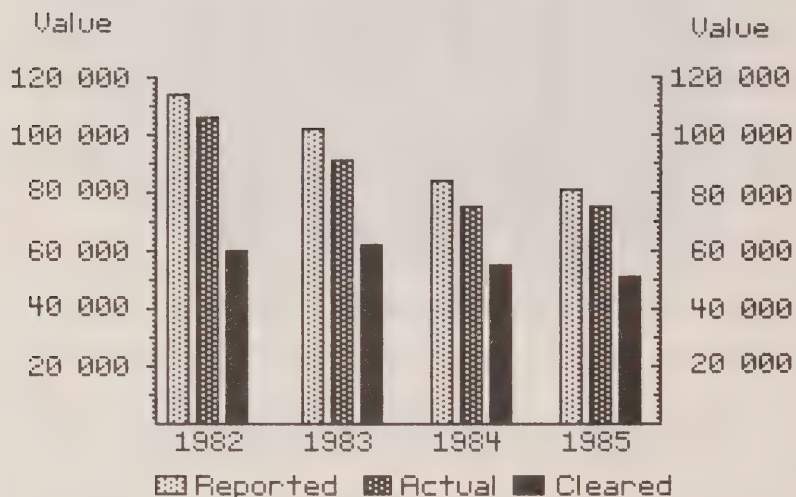
Figure 10: Criminal Code - "Other"
Reported, Actual and Cleared Cases



Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

Federal offences are violations of federal statutes. These include offences against Acts such as the Narcotic Control, Food and Drug, Customs, Excise, Export/Import Permit, Income Tax, Combines Investigation, Bankruptcy, Immigration and the Citizenship Act. For a list of major federal Acts, see page 92. Further details on federal offences are provided on pages 38 and 39.

**Figure 11: Federal Offences Investigated by the RCMP
Reported, Actual and Cleared Cases**



Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

6. Program Evaluation

In addition to the above-noted statistics, the Royal Canadian Mounted Police is currently implementing a full-scale program evaluation plan which covers separate components of the Law Enforcement Program. This function permits a deeper, albeit periodic, examination of the effectiveness of individual aspects of the Force's activity.

In previous years, evaluation studies were focussed principally upon the Federal Law sub-activity of the Federal Statutes and Executive Orders Activity (e.g. Immigration and Passport, Customs and Excise, Migratory Birds/Canada Shipping, Crime Index Sections, etc.). An evaluation assessment of the Force's Training Program and a study of the Canadian Police College, both of which started in 1984/85 are still underway. Brief details of the four studies completed in 1984/85 are provided below.

Police Dog Services: Police Dog Services (PDS) provide an operational support service of detecting evidence, and locating persons and objects for R.C.M.P. investigators. In addition to a specific contractual arrangement with the Ministry Transport (MOT), i.e. explosives detection at international airports, the PDS Sections are also used for crime prevention and public relations functions. The Evaluation Study concluded that PDS was providing a satisfactory service to its clients. Recommendations, which related to general program enhancements, included the modifications of policy to ensure more effective screening of requests for service and to increase time spent on detection; the revision of the PDS data collection system; the formulation of criteria to determine establishment levels; and the development of a program to ensure continued availability of qualified training personnel. The recommendations were approved by the Senior Executive Committee for follow-up action.

Air Services: This Program entails the provision of an air transportation service to assist personnel on police operational duties in their law enforcement commitments throughout Canada. The Evaluation Study indicated that the program provided a safe, efficient, expedient, and reliable transportation system which met the needs of the majority of its users. Recommendations pertaining to aircraft utilization and maximizing pilot utilization were reviewed and are to be implemented where feasible. Various suggestions made by users for Program improvements were also reviewed. As a result of this evaluation, a renewed effort will be made to ensure that aircraft capacity is fully optimized.

Airport Policing: This program entails the provision of physical security protection at ten international (Class I) and eight domestic (Class II) airports in accordance with terms specified in an RCMP/MOT Memorandum of Agreement. The program is fully funded by the Department of Transport. The study concluded that overall the R.C.M.P. is providing an effective policing service at airports. Recommendations dealt with interaction between the two entities involved in the program; the course training standard utilized for the training of personnel; the development of certain guidelines for reporting offences and controlling budgetary expenditures. As a result of this evaluation, relevant follow-up was commenced to review these recommendations and to implement corrective action where warranted.

Security Engineering Program: The Security Engineering Program is responsible for assessing the quality of, and providing advice on the use of security equipment. The program is also responsible for the design, testing and evaluation of security equipment and investigational aids, providing technical and operational assistance to investigators within the R.C.M.P., and the training of government security personnel. The Evaluation Study indicated that program clients were generally satisfied with the quality of service provided, however, there were problems with timeliness in the completion of long-term projects. Recommendations presented to the Senior Executive Committee which were approved for action, related to the Program's project management and data collection systems, the training of Security Engineering personnel, and the interaction with clients on project selection and progress.

Section II

Analysis by Activity

A. Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders

Objective

To prevent and detect offences against federal statutes; to investigate offences which constitute a threat to the security of Canada or to internationally-protected persons, and to provide investigative and protective services to other federal departments and agencies.

Plans for 1986-87 include:

- increasing the permanent delivery of protective services to combat politically-motivated terrorism and violence against internationally protected persons and government institutions;
- implementing new policy flowing from the Security Policy Under Review proposals which may affect physical security measures, in addition to personnel security measures, to provide protection to government assets consistent with the security classification system focussing on the significance of government information assets;
- increasing crimes involving computers dictates continuing emphasis on related protective measures and investigative capability;
- continuing enforcement emphasis to interdict importation of drugs and concentrating on the detection and prosecution of financiers, importers, and traffickers of illicit drugs and substances;
- ensuring that close R.C.M.P./C.S.I.S. co-operation and liaison are maintained where investigational interests overlap or merge to ensure that national security concerns are dealt with effectively and efficiently;
- directing increased investigative efforts on the use of fraudulent documents by organized groups supporting the entry of illegal immigrants;
- assisting the United States to control unauthorized exports of high technology material through Canada by seizure and investigation of violations of Canada's Export and Import Permits Act; and

- enhancing international co-operation to aid in the collection of intelligence on major families and groups active in organized crime.

Resource Summary

Expenditures for the Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders Activity will account for approximately 26.8% of total operating expenditures for 1986-87 and 27.4% of person-years.

Figure 12: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y
Expenditures	343,183	5,357	315,337	4,896
Less Revenue	28,783		29,283	
Net Expenditures	314,400	5,357	286,054	4,896

Explanation of Change: The financial requirements for 1986/87 are \$28.4 million, or 9.9% greater than the 1985/86 forecast expenditures. The major items contributing to the net increase are:

	<u>\$ Million</u>
● additional resources required for the protection of internationally-protected persons	21.0
● reduction in revenues due to replacement of private guards at embassies (costs previously recovered from External Affairs)	6.0
● reduction in expenditures for guard services at embassies and consulates	(6.0)
● increase in provision for salaries for inflation	7.5

Past Financial Performance

Figure 13: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Expenditures	386,668	387,976	(1,308)
Less Revenue	29,609	34,606	4,997
Net Expenditures	357,059	353,370	3,689

Explanation of Change: The financial requirements for 1984-85 were \$3.7 million or 1% greater than the 1984-85 Main Estimates. The major items contributing to the net increase were:

\$ Million

- Projected revenue from External Affairs for Embassy Guards services was estimated higher than actual 1.5
- Projected revenue from Department of Transport for Airport policing services was estimated higher than actual 4.5
- Department of Indian and Northern Affairs paid outstanding accounts from 1983-84 (1.0)

Description

The Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders Activity may best be described in terms of its three sub-activities.

Federal Law: This includes prevention, detection, and investigation of offences against Federal Statutes and Executive Orders. It involves specialized investigations such as drug trafficking, contract killing, extortion, laundering of money, white collar (economic) crime, sophisticated frauds, misappropriations, bankruptcies and tax frauds. Also involved are investigations into Immigration and Customs Act offences, Import and Export Permit Act offences, the collection and dissemination of criminal intelligence relating to organized crime syndicates and other high profile enterprise crimes, and acts of violence by terrorist groups.

Operations - Protective: This includes protection of Canadian and foreign dignitaries, Federal Government facilities and assets, as well as the research, development and evaluation of security equipment, materials, and concepts on behalf of the Government of Canada. In the aftermath of the terrorist attack on the Turkish Embassy in Ottawa, additional person-years were added to strengthen protective measures for embassies, consulates and internationally-protective persons in the National Capital Region and across Canada.

Police Services Other: "As a result of the recommendations in the report of the Task Force on Policing on Reserves dated January 8, 1973, a Cabinet document dated June 22, 1973 provided approval for a program, carried out in co-operation with the Department of Indian and Northern Affairs, for Indian Special Constables policing Reserves in those provinces in which the R.C.M.P. serves as the provincial police force. The Task Force recommended that the Indian Special Constables become involved in law enforcement with a particular emphasis on Crime Prevention and Police Community Relations. The complement of Native Special Constables has grown to 189 person years.

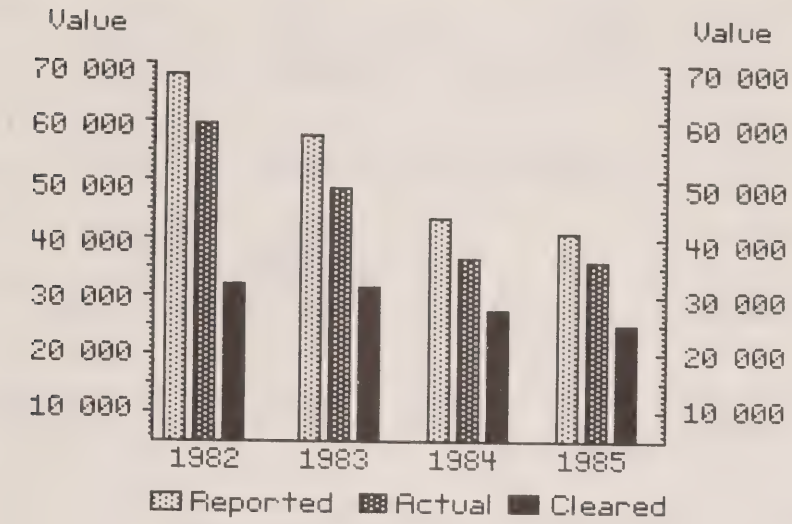
Airport Security and Policing is another program delivered by the R.C.M.P. The costs of this program are recovered from Transport Canada. The objective is to maintain security of airports and departing flights at ten international and eight major domestic airports.

Performance Information/Resource Justification

Figures 14 and 15 display crime statistics relative to the Federal Policing Function. Information is also provided on non-crime functions performed by the Force. Non-crime data refers to a significant group of occurrences which are not necessarily crime-related, but nevertheless require attention by the police. These include calls for assistance by the public in various emergency situations, property checks, issuance of permits, service of legal documents and other related duties.

An effectiveness indicator for the Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders Activity is the ratio of actual offences cleared divided by the total actual offences. Figure 14 shows the reported and actual offences along with the number cleared.

Figure 14: Federal Offences, Excluding Traffic, Investigated by R.C.M.P. Federal Resources



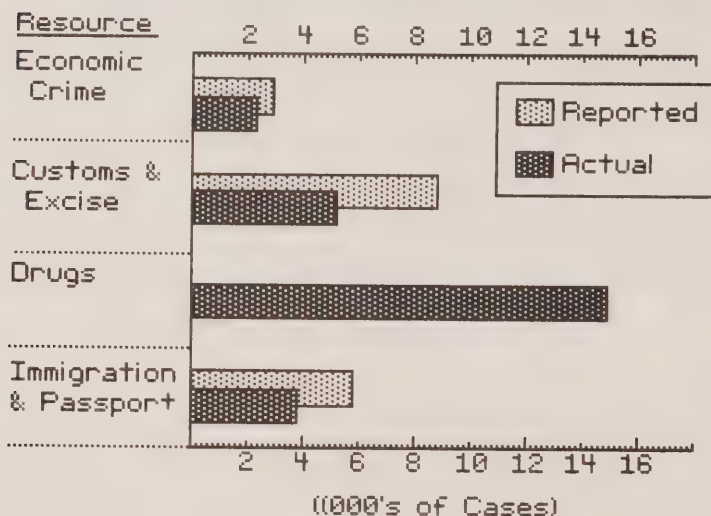
Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

**Figure 15: Volume of Non-Crime Services
Provided by R.C.M.P. Federal Resources**

	1982	1983	1984
Applicant (RCMP Investigations)	4,965	1,498	1,168
Service of Legal Documents	13,376	9,381	8,761
Asst. General Public (Unspecified)	40,471	69,623	21,923
Property Checks	7,567	6,537	2,611
Permit Issuance	55,545	50,848	54,465
Boats Checked	11,232	22,495	21,075
Hunters Checked	10,816	11,832	8,526

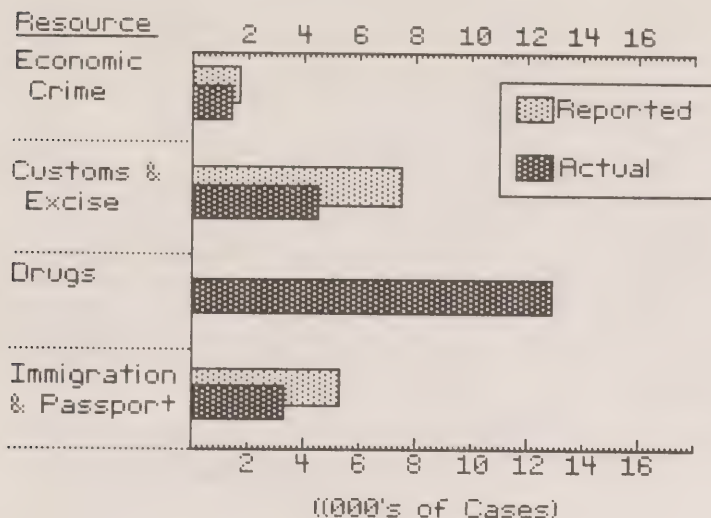
Federal Law: Figures 16 and 17 provide a breakdown of major offences included in Figure 14. Clearance rates are not currently available at this level of disaggregation.

**Figure 16: Distribution of Major Federal Offences
Investigated by the R.C.M.P. in 1983**



Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

Figure 17: Distribution of Major Federal Offences Investigated by the R.C.M.P. in 1984



Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

Economic Crime Enforcement: Economic Crime Enforcement is directed at computer-related crime, corporate and business frauds, securities and income tax crimes, counterfeiting, corruption of government officials and organized white-collar crime on a national and international scale.

In the Commercial Crime category, the following statistics applied for 1983 and 1984:

Figure 18: Commercial Crime Enforcement

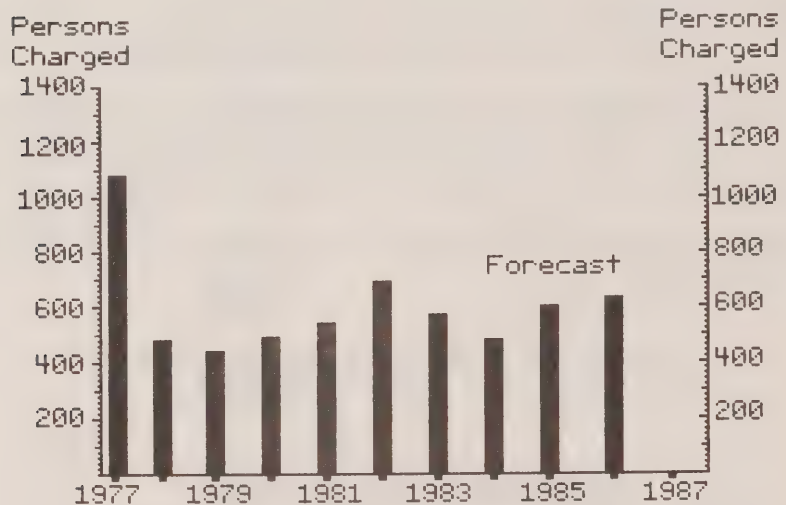
	1983	1984
Reported Offences	10,574	8,454
Estimated Value	\$237,796,269	\$336,166,668
Recoveries	\$8,176,561	\$24,392,786
Persons Charged	647	1,201
Fines	\$746,049	\$982,482

Economic Crime focus on the lucrative market of software/video piracy has resulted in the following numbers of Copyright Act investigations:

1981	15
1982	20
1983	102
1984	164
1985 (to 85-07-31)	85

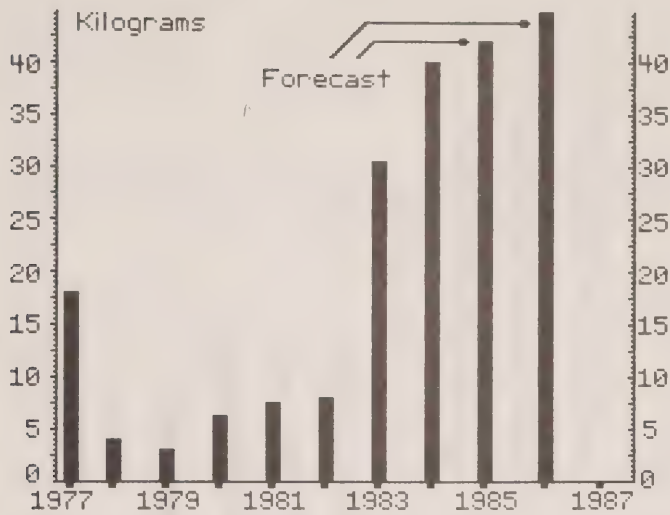
Drug Enforcement: The objective of drug enforcement is to reduce the availability of narcotics. A reduction in street level purity of the narcotic suggests this objective is being achieved. Figures 19(a), (b), and (c) illustrate the relationship between enforcement action and the street level purity of heroin. The relationship prevails during normal supply conditions. However, if world supply significantly increases as a result of bumper crops, enforcement efforts would not likely generate the desired effect.

Figure 19 (a): Number of Persons Charged in Canada by the R.C.M.P. for Heroin-related Offences



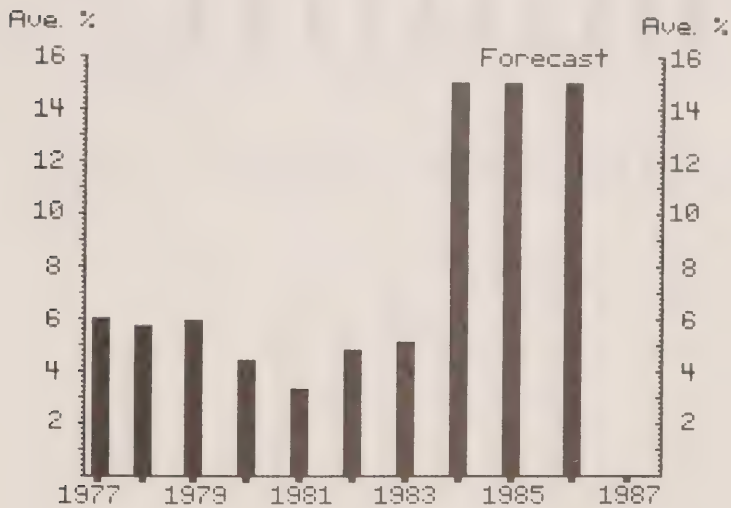
Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

Figure 19 (b): Kilograms of Heroin Seized by the R.C.M.P.



Source: RCMP Drug Enforcement Records

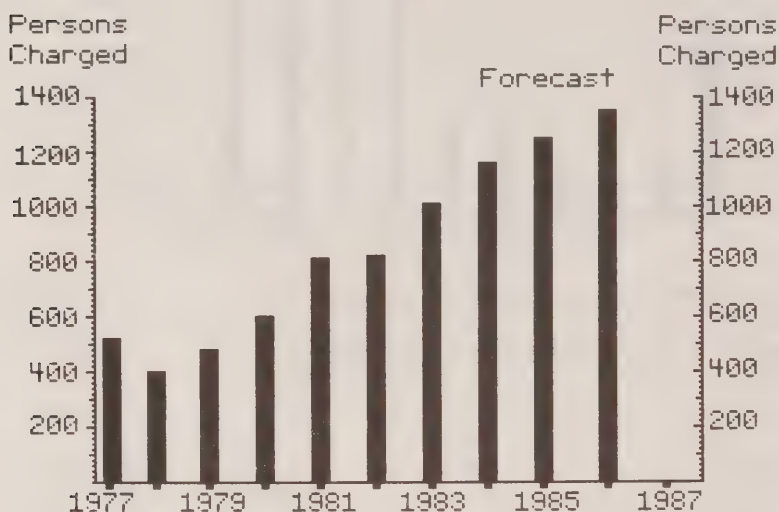
Figure 19 (c): Average Purity of Heroin



Source: RCMP Drug Enforcement Records and Analysis

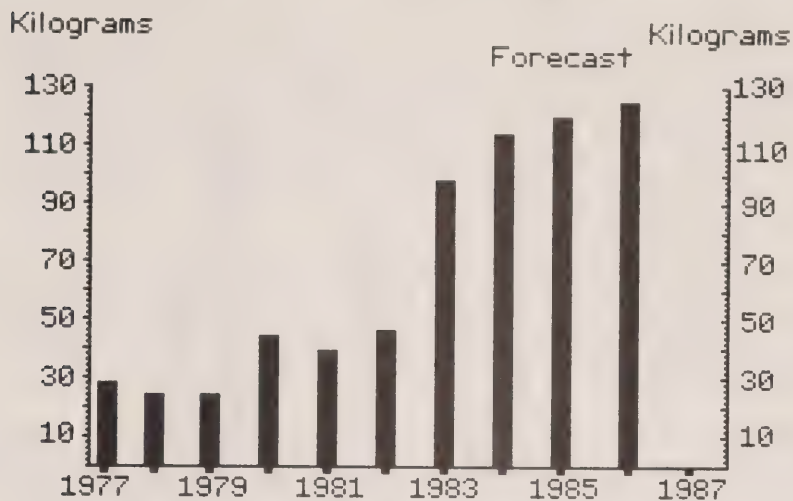
Figures 20 (a), (b), and (c) illustrate the relationship between enforcement action and the street level purity of cocaine. As noted in Figures 19 (a), (b) and (c), an increase in enforcement action will generally reduce the purity of illicit drugs. However, since 1978 world production of cocaine has tripled; the impact of this is reflected in Figures 20 (a), (b) and (c). Enforcement activity increased in terms of seizures and persons charged while street level purity continued to increase.

Figure 20 (a): Number of Persons Charged in Canada by the R.C.M.P. for Cocaine-related Offences



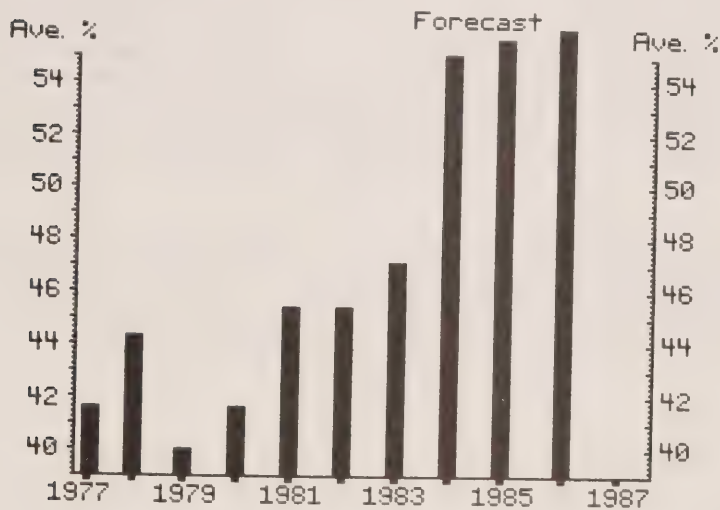
Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

Figure 20 (b): Kilograms of Cocaine Seized by the R.C.M.P.



Source: RCMP Drug Enforcement Records

Figure 20 (c): Average Purity of Cocaine



Source: RCMP Drug Enforcement Records and Analysis

The shift of drug enforcement emphasis to concentrate upon major violators has proven successful. In 1984, approximately 39.9 kilograms of heroin was seized in Canada, compared to 30.4 kilograms in 1983, and only 8.3 kilograms in 1982. In 1984, approximately 115.5 kilograms of cocaine was seized in Canada, compared with 98.1 kilograms in 1983, and 46.1 kilograms in 1982. In relation to Cannabis Drugs, seizures of hashish increased to 5,532 kilograms in 1984 as compared to 3,467 in 1983, while seizures of marihuana decreased considerably from 23,361 kilograms in 1983 to 5,604 kilograms in 1984. The decrease in marihuana seizures is consistent with the shift of enforcement emphasis to concentrate upon major violators.

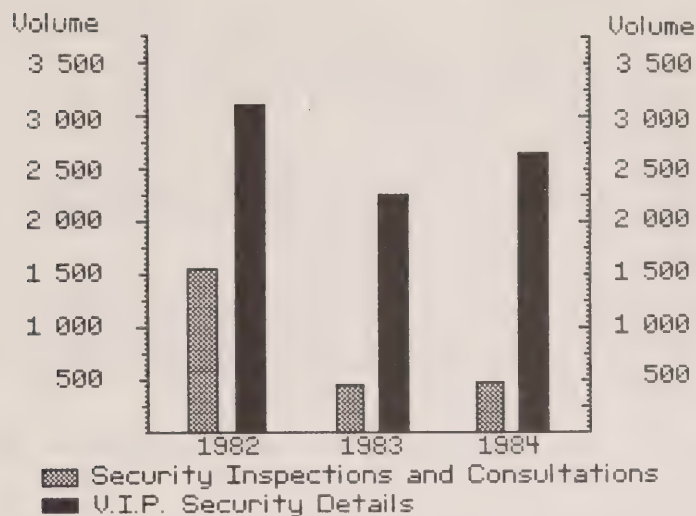
In the area of detecting and prosecuting drug financiers, during 1984, the R.C.M.P. successfully prosecuted several major cases involving substantial proceeds of drug crimes, thereby disrupting major drug laundering syndicates and terminating the flow of millions of tax free dollars outside Canada.

Operations Protective: Figure 21 identifies the volume of security functions performed by the R.C.M.P. These functions include security for V.I.P. visits, security inspections and surveys of physical installations and consultation on security requirements.

Early in the 1985-86 fiscal year, the Force took over responsibility for all static guard posts in the NCR. Regular Members and Special Constables were immediately redeployed to the Ottawa area to augment commercial guard services at Embassy posts. As additional R.C.M.P. personnel are hired and transferred for these protective duties, commercial guard services are being reduced with the full takeover to be completed by March 31, 1986. These duties include continuous protection ranging from intensive bodyguard/escort and static guard services to periodic patrols of designated residences and/or offices of 218 foreign and Canadian dignitaries (diplomats, diplomatic staff, cabinet ministers, etc.), 33 Supreme and Federal Court judges, the Prime Minister and his family and the Governor General and her family.

Commencing in 1986-87, the Force will also augment the protection provided for consulates and internationally-protected persons outside the NCR through a similar phasing in of Regular Member and Special Constable protective services in lieu of commercial guards.

Figure 21: Volume of Security Functions Performed



Source: RCMP Operational Reporting System

B. Canadian Police Services

Objective

To assist, upon request, all Canadian law enforcement agencies by providing specialized police training, forensic laboratory, identification and information services.

Plans for 1986-87 include:

- development of a single Integrated Data Network to replace the present separate Canadian Police Information Centre (C.P.I.C.) and R.C.M.P. Data Centre networks;
- continued prioritization of casework to enable limited forensic science resources to maintain a high quality forensic service to meet the needs of the Law Enforcement agencies and the evidential requirements of the courts;
- evaluation of new methodologies and instrumentation to improve the level of forensic laboratory services;
- conclusion of the replacement of the Ampex Videofile Fingerprint storage system with digital optical disc storage;
- development of optical disc storage systems for the Criminal History (F.P.S.) file collection, master fingerprint collection, and F.P.S. subject photographs;
- complete conversion of the manual Firearms Registry to a computerized Restricted Weapons registration system;
- evaluation of the following new methodologies and instrumentation in order to improve the level of forensic laboratory services:
 - scanning electron microscope - energy dispersion X-ray analysis;
 - breath test program; and
 - explosives residue analysis.
- implementation of a counterfeit passport data bank to investigate the increasing incidence of counterfeit and altered travel documents; and
- providing police training in management and specialized areas.

- work begun in 1985-86 will continue in 1986-87 to rebuild the R.C.M.P. telecommunications systems in a portion of "B" Division (Cornerbrook), and Divisions-wide in "K" Division (Alberta), and "O" Division (Southern Ontario);
- continuing development, implementation and delivery of R.C.M.P. information systems such as the Police Information Retrieval System (P.I.R.S.), the Computerized Integrated Information Dispatch System (C.I.I.D.S.), the Financial Management System (F.M.S.), and the R.C.M.P. Office Support System (R.O.S.S.) to provide productivity improvements;
- creation of an R.C.M.P. data administration function to provide centralized management of corporate data as a primary resource of the Force to meet accountability for value, cost, legal and legislative obligations required by Treasury Board and the Access to Information and Privacy Act;

Resource Summary

Expenditures for the Canadian Police Services Activity will account for approximately 8.3% of total operating expenditures and 7.7% of Force person-year utilization for 1986-87.

Figure 22: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Forensic Laboratories	21,036	339	22,941	353	18,882	325
Identification Services	25,191	434	25,065	434	22,419	446
Informatics	50,980	625	48,090	626	41,416	593
Canadian Police College	6,327	79	5,918	71	5,736	68
Registry Records	-	-	-	-	2,709	50
Information Access	2,339	35	2,474	33	1,670	34
	105,873	1,512	104,488	1,517	92,832	1,516
Less Revenue	1,701		1,121		408	
Net Expenditure	104,172	1,512	103,367	1,517	92,424	1,516

Explanation of Change: The financial requirements for 1986/87 are \$0.8 million, or 0.8% greater than the 1985/86 forecast expenditures. The major item contributing to the net increase is:

	\$ Million
• increase in provision for salaries for inflation	1.7
• miscellaneous expenditure reductions and a revenue increase for the Police Information Retrieval System	(0.9)

Past Financial Performance

Figure 23: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Forensic Laboratory Services	18,882	21,067	(2,185)
Identification Services	22,419	27,407	(4,988)
Telecommunications and E.D.P. Services	41,416	33,746	7,670
Canadian Police College	5,736	4,910	826
Registry Records	2,709	12,243	(9,534)
Information Access	1,670	2,175	(505)
Sub-Total	92,832	101,548	(8,716)
Less Revenue	408	-	408
Net Expenditure	92,424	101,548	(9,124)

Explanation of Change: The financial requirements for 1984-85 were \$9.1 million or 9.0% less than the 1984-85 Main Estimates. The major items contributing to the net decrease were:

\$ Million

- Main Estimates figures include resources for registry services which were subsequently transferred to the Administration Activity during 1984-85 (9.5)
- Unavoidable delay in construction of the Winnipeg laboratory (3.0)
- Net adjustments in capital equipment projects among sub-activities 1.2
- miscellaneous expenditure reductions 2.2

Description

The Canadian Police Services Activity may best be described in terms of its six sub-activities.

Forensic Laboratories: Forensic laboratory services are made available to Canadian police agencies, other government agencies and the courts through eight Crime Detection Laboratories strategically located across Canada. Expert opinion based on scientific examination of exhibits is provided as an aid to investigators and the courts.

Identification Services: Identification services are provided through maintenance and operation of a central repository for fingerprints and criminal records, the Firearms Registry and the Canadian Police Services Information Centre.

Informatics: This Directorate develops and maintains a comprehensive Program of Information Management which includes Electronic Data Processing, Telecommunications, Office Systems and the technologies associated with their convergence and interconnection. To support the work, effectiveness, and safety of the Canadian police community, this Directorate provides electronic data processing and telecommunications services through the facilities of the Canadian Police Information Centre.

Canadian Police College: The Law Enforcement Community is provided with manager development training supported by related studies and widely available publications. As well, specialized and technical training courses are made available to all Canadian Police, other government agencies, and on a limited basis, to Commonwealth and Foreign Police Agencies.

R.C.M.P. Records Services: Records Services, as a component of Informatics Directorate provides: Planning, direction, control and co-ordination of the Force's non-automated information systems, and control of the Force's identity program. Information Systems Branch, Records Management Branch offers policy direction and procedures for management of recorded information, mail handling, creation and management of libraries, quality assurance reviews of Field Records Management and the planning direction and co-ordination of the micrographics program.

Information Access: Legislative requirements governing access to information and privacy are met by the Information Access Directorate located in Ottawa.

Performance Information/Resource Justification

Forensic Laboratories: Support to law enforcement agencies and the courts requires meeting non-discretionary demands for forensic examinations and evidence. Figure 24 illustrates the results and outputs of laboratory operations based upon experienced and projected demand. Performance in terms of demand, reports, and court attendance is presented as follows.

"Casework demand" refers to cases submitted by law enforcement agencies, each of which normally requires several examinations to provide all available forensic information.

"Reports issued" refers to reports prepared by the laboratories on analysis performed in support of law enforcement; examination conclusions reported to client agencies lead to pleas of guilty, exoneration of citizens under suspicion, redirection or changes in the scope of investigations and evidence presentations. These results contribute to the success rates of law enforcement programs.

"Court attendance" refers to the provision of expert evidence based on scientific findings and conclusions as a direct support to the courts.

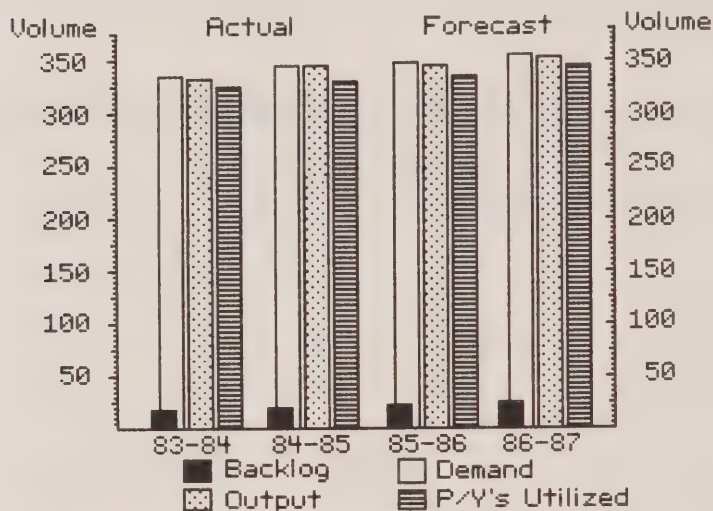
Figure 24: Demand for Forensic Laboratories Services

	1982-83	1983-84	1984-85	Forecast 1985-86	Forecast 1986-87
Casework Demand	16,719	18,680	19,091*	20,895*	22,351*
Reports Issued	16,441	18,305	16,920	17,701	17,940
Court Attendance	4,262	3,995	3,172	3,117	2,810

These numbers reflect a lower demand trend due to a gradual shifting of drug analysis cases from the Forensic Laboratories to the Dept. of Health and Welfare Laboratories.

Figure 25 illustrates total demand, outputs and backlogs in terms of person-years. The difference between "demand" and "output" is unfulfilled demand, which is composed of work returned to clients without examination due to staff shortages plus the increase in backlog from year to year. "Backlog" is composed of work in progress, high priority work awaiting commencement and queued lower priority cases. An increase in backlog has been avoided to date through rigorous screening of casework and establishment of a case priority system. A more rigorous application of these administrative techniques cannot be instituted without resulting in an unacceptably low level of service. Implementation of new methodologies to maintain the forensic laboratory services at an internationally-acceptable operational level is essential. These more complex methodologies increase the time which a scientist must allocate to each case. Implementation of new methodologies is often contingent upon the availability of appropriate resources. Response time (time between case receipt and advice to the submitter of the results) is being maintained at four weeks.

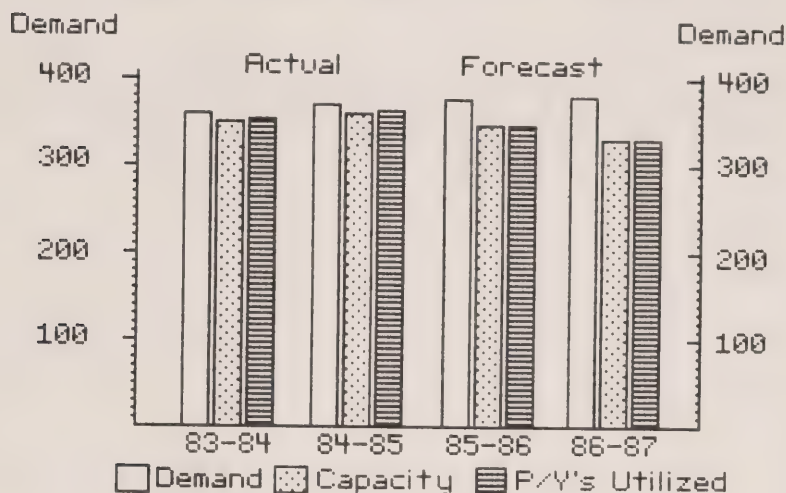
Figure 25: Total Demand and Capacity for Forensic Laboratories



Source: Directorate Work Statistics

Identification Services: Figure 26 illustrates actual (up to 1984-85) and forecast (1985-86 and 1986-87) demand for Identification Services in terms of person-years compared to available capacity. For years up to and including 1984-85 the difference between "P-Y,s available" and "actual production in P-Y's" is accounted for by the use of casual person-years and overtime. The effect of efficiencies obtained through technological change should result in increased person-year productivity in future years.

Figure 26: Total Demand for Capacity for Identification Services



Source: Directorate Work Statistics

Informatics: Figures 27 and 28 provide performance information for this sub-activity. The R.C.M.P. Data Centre is a centralized departmental E.D.P. facility available through remote terminals strategically located in Divisions with its systems being more readily defined as follows:

Canadian Police Information Centre (C.P.I.C.): The C.P.I.C. system provides automated operational services to the general police community under the Canadian Police Services Activity of the Force.

Criminal Operations Police System (C.O.P.S.): The C.O.P. system provides automated operational data services to support departmental programs of the Force under the Federal Statutes and Executive Orders and Police Services Under Contract activities of the Force.

Administrative Information Systems (A.I.M.S.): The A.I.M. System provides an automated administrative data service to support the administrative activities of the Force.

Figure 27: Performance Data for E.D.P. Services

Service *	Criteria	1983-1984	1984-1985	Forecast 1985-1986	Forecast 1986-1987
C.P.I.C. Scheduled Hours/Yr. (8736)	Scheduled Terminal Hours/Yr.	11,304,384	11,348,064	11,348,064	11,348,064
	Data Characters Stored (millions)			6,484	8,890
	Availability % **	99.2	99	99	99
C.O.P.S. Scheduled Hours/Yr. (8736)	Scheduled Terminal Hours/Yr.	777,504	3,040,128	4,953,312	6,892,703
	Data Characters Stored (millions)			2,832	9,697
	Availability %	95.3	96.3	97	99
A.I.M.S. Scheduled Hours/Yr. (8736)	Scheduled Terminal Hours/Yr.	407,680	565,760	532,480	586,560
	Data Characters Stored (millions)			1,717	2,343
	Availability %	95.3	96.3	97	99
TOTAL	Scheduled Terminal Hours/Yr.	12,489,568	14,953,952	16,833,856	18,827,327
TOTAL	E.D.P. Budget	24,843,403	25,932,538	36,452,232	42,408,341
AVERAGE	Cost per Terminal Hr.	1.99	1.73	2.17	2.25

* Scheduled hours per year:

CPIC & COPS: 24 hrs/day X 7 days/wk X 52 wks/yr.

AIMS: 16 hrs/day X 7 days/wk X 52 wks/yr.

** Availability refers to the percentage of time that the system is available for user access within the scheduled period.

Telecommunications Services are provided through an ongoing program of system development, maintenance and operations.

Informatics Directorate administers the telecommunications program throughout the R.C.M.P. Technical standards, general policy, system planning, development, design, procurement, general field support and some maintenance aspects are handled centrally. The field role is essentially operations and maintenance with some latitude to procure essential minor equipment and services.

The current telecommunications technical "plant" has an estimated replacement value of \$101,540,000. There is a total of 981 employees totally dedicated to the functions of the Telecommunications program. Of these, 114 field positions are not employees of the Force, but are employed directly by the municipalities through policing contracts.

Telecommunications technology is constantly subjected to change through the dynamics of the industry, creating an ever-increasing rate of equipment obsolescence. The constant search by operational managers to improve resource efficiency through increased usage of telecommunications technology has necessitated a continuum of planning, development, enhancement, and replacement of systems.

Under the current rate of capital expenditure, replacement of all capital plant would require a period of fourteen years, compared to an industry norm closer to ten years. The inherent risk at the present expenditure rate is a shift to person-year intensive maintenance and increased operating costs in an attempt to prolong the life of systems. Demands are placed on capital resources in response to initiatives in protective policing and more sophisticated systems in support of intelligence and drug enforcement activities. These demands on finite capital resources extend replacement dates for equipment meeting other police needs beyond normal life cycles.

There is a variety of factors under examination as performance indicators:

- the rate of capital expenditure assigned to system replacement relative to the replacement of the capital plant;
- the degree of satisfaction measured in terms of response to operational demands for service; and
- the degree of satisfaction expressed by system users on the utility of equipment and systems provided.

Several methods are currently employed to collect data relating to demands for service, outputs, and results. Methodologies are labour intensive and incomplete at present. Electronic methods are being explored to enhance the collection of this data.

Figure 28: Telecommunications Capital Expenditure

	1983-84	1984-85	Forecast 1985-86	Forecast 1986-87
Telecommunications User Type Equipment	2,279,535	2,016,971	2,621,200	1,375,000
Systems, System Elements and Instrumentation	4,753,822	7,773,650	8,187,400	9,125,000
Telecommunications Capital	7,033,357	9,790,621	10,808,600	10,500,000

Canadian Police College: Figure 29 illustrates requests for training placements on established Canadian Police College courses received from the police community and from foreign countries, as well as the level to which the College has been able to respond with available resources. The demand for placements on established courses has been strong through the early 1980's, and new courses have been developed to meet identified needs. The substantial reduction in output in calendar years 1983 and 1984 was the result of special budgetary restraints which ended in 1985. The demand for training placements is continuing in 1986 with the same upward movement evident prior to the general restraints of 1983 and 1984.

Figure 29: Canadian Police College Training Requests

	1982	1983	1984	1985	1986
Requests for training	2,981	3,270	2,852	2,879	3,047
Number of candidates trained	2,294	1,736	1,742	2,219*	2,346*
Percentage of requests met	77	53	61	77*	77*
Number of courses run	116	84	90	120*	126*

forecast

R.C.M.P. Records Services:

Figure 30: Records Services: Volume of Services Per Person-Year and Available Person-Year

	1983-84	1984-85	Forecast 1985-86	Forecast 1986-87
Directives Management				
Pages per P-Y ¹	261.80	265.00	270.00	272.00
Available P-Y's	23.92	23.92	23.92	23.92
Forms Management				
Projects completed ²				
Per P-Y	16.57	14.19	16.27	15.21
Available P-Y's	24.56	24.56	24.56	24.56
Micrographics				
Pages filmed ³				
Per P-Y	90,833	92,982	121,794	128,205
Available P-Y's	8.36	9.36	9.36	9.36
Archives				
Transactions ⁴				
Per P-Y	7,323	8,222	9,793	9,746
Available P-Y's	22.16	23.16	23.88	23.88

Notes:

- ¹ "Directives pages" refers to photo-ready copy for publication in the Administration, Operations or subsidiary manuals.
- ² "Forms Management projects" refers to controlled tasks, requested or self-initiated information vehicles and/or procedures.
- ³ "Micrographics pages filmed" refers to nine linked functions spanning preparation and filming to storing of microfilmed pages.
- ⁴ "Archives transactions" refers to the number of files reviewed, analyzed for disposition, or researched on historical data.

Information Access: The R.C.M.P. has approximately 785 autonomous units generating and using records. In order to provide a centralized response area, it established the Information Access Directorate to deal with Access to Information Act and Privacy Act requests. The Force processed 2527 requests in 1984-85 under both Acts. Figure 31 provides a summary of the volume of transactions and the person-years involved in service delivery.

Figure 31: Volume of Transactions and Person-Years

	1982-83	1983-84	1984-85	1985-86	1986-87
Access Requests under the Privacy Act	1,136	1,258	1,826	2,345	2,630
Access Requests to assist other Departments under Privacy Act	231	285	492	710	875
Informal Requests under Privacy Act*	46	141	122	160	200
Access Requests under the Access to Information Act	--	19	49	75	105
Access Requests to assist other Departments under the Access to Information Act	--	7	10	15	15
Total Person Years	16	49	35	35	37

Requests made prior to July 1, 1983 were done within the spirit of the Act as per Cabinet Directives

C. Police Services Under Contract

Objective

To prevent and detect crime and maintain law and order in provinces, territories and municipalities under contract.

Plans for 1986-87 include:

- investigating a projected Criminal Code caseload of approximately 586,000 cases;
- maintaining Criminal Code success rates of:
 - 78 to 83% for persons offences (murder, sexual assault, robbery and assault)(the 1984-85 rate was 81.6%);
 - 28 to 33% for property offences (theft, break-ins, frauds)(the 1984-85 rate was 29.7%); and
 - 42 to 47% for all other Criminal Code, non-traffic offences (wilful damage, disturbing the peace, weapons and morals offences, etc.)(the 1984-85 rate was 43.0%).
- continue emphasis on policing methods involving community-based crime prevention, and increased attention to victims of crime - particularly in family violence, missing children and molestation, and spousal assault. Efforts continue to develop a standardized Sexual Assault Evidence Kit to facilitate investigations in such cases;
- conduct investigations into approximately 220,000 reported cases involving Provincial, Federal Statutes and Municipal By-Laws (1984/85 actual: 220,000);
- managing a traffic law enforcement program directed at reduction of impaired driving, apprehending hit and run drivers, drivers operating vehicles while under suspension, moving violations prone to causing accidents, and other offences involving federal, provincial, and municipal by-laws which will result in a workload of approximately 1,200,000 cases (1984-85: 1,134,000);
- provide assistance to the general public in non-crime related cases in the form of missing persons enquiries, lost/found items, checking of insecure premises, suspected persons, etc. in approximately 550,000 cases (1984-85: 540,000). Policy changes and enhancements to CPIC are being planned to provide increased information on missing children;

- serving approximately 275,000 legal documents for various federal, provincial and municipal agencies (1984-85: 274,000);
- issuing approximately 175,000 permits for firearms registration, liquor acts, and others (1984-85: 174,000);
- conducting approximately 50,000 inspections under various provincial and federal statutes for licencing and adherence to regulation (1984-85: 51,000);
- escorting approximately 65,000 prisoners to and from provincial and federal institutions (1984-85: 65,000);
- providing safety and crime prevention type lectures to schools, minority groups and others in approximately 30,000 instances (1984-85: 24,500); and
- investigating and/or processing reports involving approximately 210,000 motor vehicle accidents (1984-85: 202,000 - 18,000 less than forecast).

Resource Summary

Total expenditure for the Activity will account for approximately 49.6% of the R.C.M.P. total operating expenditures and about 49.6% of the person-year utilization for 1986-87.

Figure 32: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Provincial/ Territorial Policing	464,796	6,685	446,495	6,580	417,693	6,799
Municipal Policing	169,855	3,018	163,671	2,989	163,776	2,935
	634,651	9,703	610,166	9,569	581,469	9,734
Less revenue	379,719		369,596		357,989	
Net expenditures	254,932	9,703	240,570	9,569	223,480	9,734

Explanation of Change: The Financial requirements for 1986-87 are \$14.3 million, or 5.9% greater than the 1985-86 forecast expenditures. The major items contributing to the net increase are:

	\$ Million
● increase in provision of salaries for inflation	13.6
● increase in revenue due to annual increase in share paid to Federal Government in accordance with contract policing agreement (see page 90)	(10.2)
● increase in planned detachment construction expenditures over 85-86	13.1
● miscellaneous expenditure reductions	(2.2)

Past Financial Performance

Figure 33: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Provincial/Territorial Policing	417,693	413,620	4,073
Municipal Policing	163,776	178,909	(15,133)
	581,469	592,529	(11,060)
Less Revenue	357,989	357,204	(785)
Net Expenditures	223,480	235,325	(11,845)

Explanation of Change: The financial requirements for 1984-85 were \$11.8 million or 5.0% less than the 1984-85 Main Estimates. The major items contributing to the net decrease were:

	\$ <u>Million</u>
● lower rate of growth in municipal/ provincial policing person-year utilization than planned	5.4
● unavoidable delays in contract policing construction projects	5.2

Gross Expenditures are less than Main Estimates by \$11M due to lower rate of growth than planned. Revenue received of \$357.9M was based on full person-year utilization. Under the terms of the Policing Agreements, any overpayments are credited on the first quarterly billing of the succeeding fiscal year. The credit applicable to 1984/85 but given in 1985-86 was \$16.2M.

Description

The Royal Canadian Mounted Police provides provincial and municipal police services to the territories and all provinces, except Ontario and Quebec. During 1981, new agreements were negotiated with the Provincial and Territorial governments which also included the renewal of policing agreements for approximately 191 municipalities. The new agreements are for ten years covering the period April 1, 1981 to March 31, 1991 and are based on cost-sharing which recognizes the benefits to Canada and the economies of scale of having Canada's national police force provide the above police services.

The details of the agreement are such that provinces/territories and municipalities under 15,000 population cost shared the total provincial/territorial police services costs and municipal police services costs respectively in 1981-82 at 56% and at 81% for those municipalities over 15,000 population. The percentage share of 56% for provincial/territorial police services and municipalities under 15,000 population is increased by 1% each fiscal year commencing in 1982-83 until the percentage share reaches 60% in 1985-86 and thereafter increases by 2% per year commencing with fiscal year 1986-87 until the maximum share of 70% is reached in 1990-91. The percentage of 81% for municipal policing in those municipalities over 15,000 population is increased by 1% for each fiscal year commencing in 1982-83 until the maximum share of 90% is reached in 1990-91. In 1986-87, provinces/territories and municipalities under 15,000 population will cost-share at 62% of the policing costs. Municipalities in excess of 15,000 population will cost-share at 86%.

Full details concerning federal revenue resulting from policing agreements is detailed on page 90. Contracting governments receive similar services to those provided by a local police organization; general duties, traffic policing, identification services and other specialized services. Contract policing provides the means of delivery for Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders over much of the vast geographic expanse of Canada. Specialized federal units are situated in larger population centres and made available to address more complex federal cases/responsibilities in rural Canada.

Performance Information/Resource Justification

Police services provided under contract are highly labour intensive and involve enforcement of criminal laws, federal statutes, provincial laws and municipal by-laws. Much of the work is reactive and often requires an immediate response to a call for help from the public. The public turns to the police for assistance and guidance under several circumstances. A police officer's time can be categorized into:

"discretionary" (or proactive) work, "non-discretionary" (or reactive) work and "logistical support".

Non-discretionary or reactive work: involves investigations of crimes against persons or property, response to complaints from the public or government, searches for missing or lost persons, prisoner escorts, investigation of sudden or unexplained deaths, permit issuance, inspections, and restoration of public order. Many of the services provided are not offence related, but involve situations which require police response and attention. (See Figure 35 for further information regarding the volume and type of non-crime services provided by Police Services Under Contract during 1983 and 1984.) The demand for service in this work area has been continually increasing and the trend indicates that the increase will continue into the foreseeable future. (See Figure 34 for an illustration of the time consumed by personnel in Police Services Under Contract to conduct non-discretionary work.)

Discretionary or proactive: work involves enforcement of the law in those incidents or occurrences which violate federal, provincial, territorial, and municipal legislation when no specific complaint or request from the public exists. This type of activity increases the visibility of police to the public and impacts on the general order in the community, peace of mind of the population, and in some instances, can limit the opportunity for potential violators to commit crimes. As the demand for service increases in the non-discretionary category, the time is drawn from the discretionary area of work and, as a consequence, enforcement of some laws cannot be pursued with the vigor which might be optimally desirable.

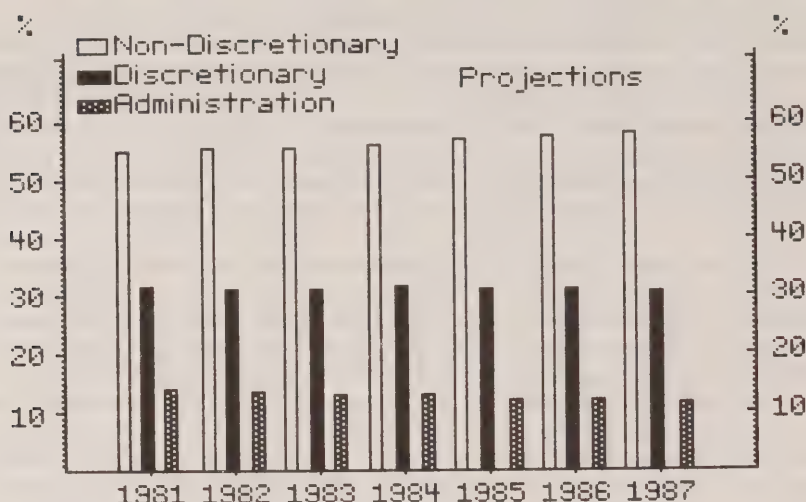
Logistical support: involves day-to-day resource management functions which maintain the organization. These include:

- supervision of personnel and investigations;
- maintenance of buildings and equipment; and
- record keeping and associated clerical duties.

The following figures illustrate offence and non-offence data and projections of expected volumes in 1986-87.

Figure 34 provides information on the utilization of time associated with the delivery of contract policing services over recent years. The data shows that non-discretionary time has been increasing while discretionary time decreased.

Figure 34: Work Categories - Percentage of Time Consumed



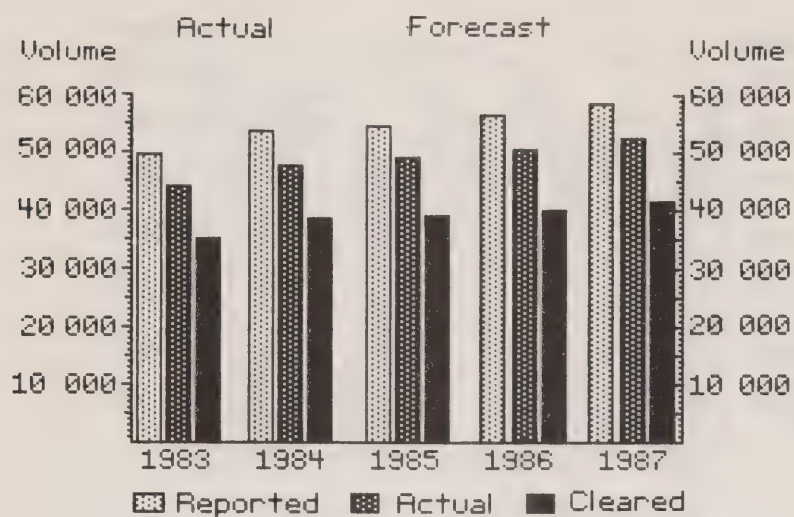
Source: RCMP Person Hour Reporting System

Figure 35: Non-Crime Outputs Volume of Some Non-Crime Services Provided by Police Services Under Contract

	1982	1983	1984
Assistance to general public	570,000	556,000	540,000
Service of legal documents	210,000	232,000	274,000
Safety or preventive lectures	18,000	23,000	24,500
Permits issued	148,000	157,000	174,000
Inspections conducted	28,000	35,000	51,000
Prisoners escorted	51,000	44,000	65,000
Motor vehicle accidents investigated	218,000	201,000	202,000

A measure of effectiveness is the ratio of actual offences cleared (by the laying of a charge or the identification of the offender) to the total number of actual offences investigated. This ratio is commonly referred to as the clearance rate.

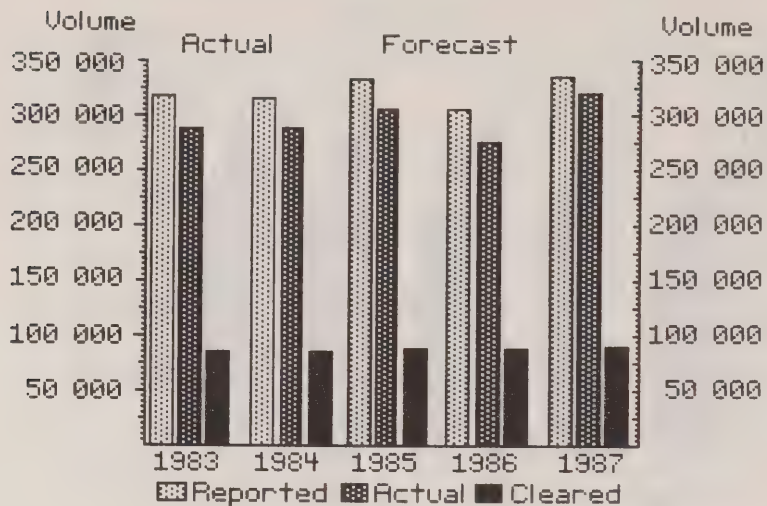
Figure 36: Persons* - Reported, Actual and Cleared



Source: Uniform Crime Reporting
Statistics Extracted from Operational
Statistics Reporting System

*Person Offences include murder, sexual assaults, robberies and assaults.

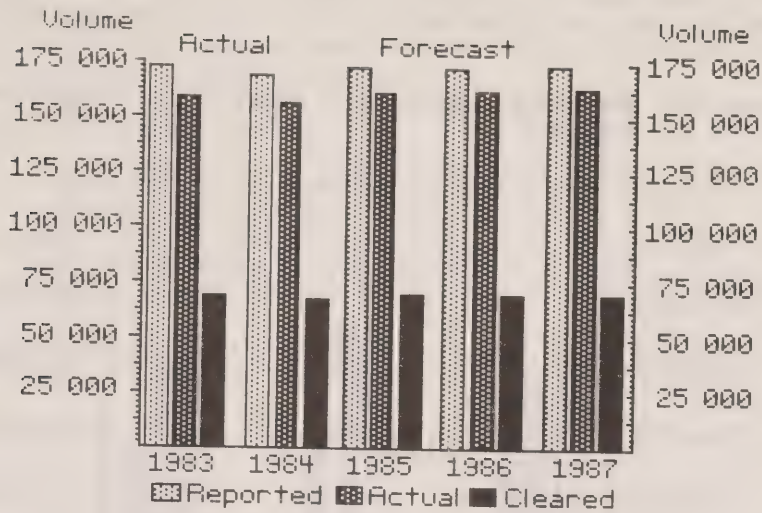
Figure 37: Property* - Reported, Actual and Cleared



Source: Uniform Crime Reporting
Statistics Extracted from Operational
Statistics Reporting System

***Property Offences** include break and enters, theft of motor vehicles, theft over and under \$200, possession of stolen goods, and frauds.

Figure 38: Criminal Code* - Other Reported, Actual and Cleared

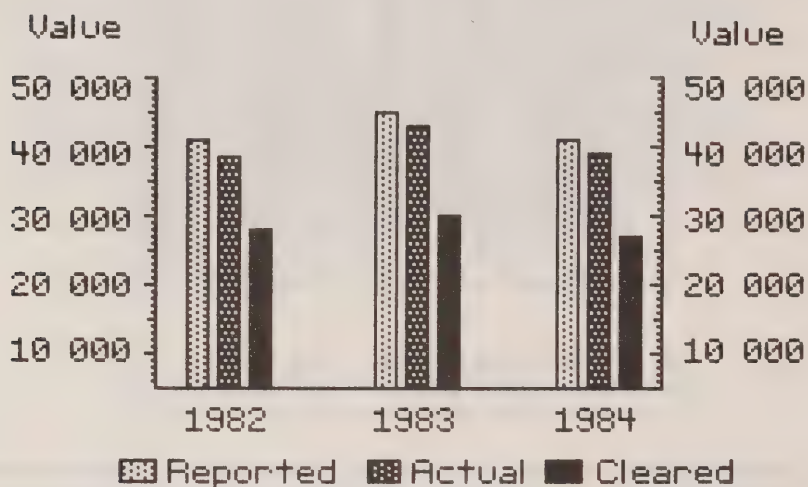


Source: Uniform Crime Reporting
Statistics Extracted from Operational
Statistics Reporting System

***Other Criminal Code** includes all other Criminal Code offences such as wilful damage to public and private property, firearm offences, disturbances, public morals, escapes from custody, and other offences.

Figure 39 identifies the number of federal offences investigated by Police Services Under Contracts. Investigations under this category include offences against a number of federal statutes. Further details on the various Acts which are enforced are provided on page 92.

Figure 39: Federal Offences Investigated by Police Services Under Contract



Source: RCMP Operational Statistics Reporting System

D. Administration

Objective

To direct and manage organizational and administrative resources on behalf of the Law Enforcement Program.

Plans for 1986-87 include:

- developing improvements to the Health Care Services provided to Members of the Force;
- examining a means whereby non-bilingual regular member recruits can be trained in their second official language;
- implementing a new system of discipline and discharge procedures within the R.C.M.P. for its members; and
- developing administrative procedures to support amendments to the R.C.M.P. Act, particularly for public complaints and external review of internal discipline and grievance procedures.

Resource Summary

Total expenditures for the Administration Activity will account for approximately 15.4% of the total operating expenditures during 1986-87. Administration represents 15.3% of the overall Force's person-years.

Figure 40: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Departmental Administration	57,363	767	55,052	934	48,302	894
Divisional Administration	125,135	1,731	119,671	1,816	103,469	1,752
Training	14,259	493	12,562	431	11,143	212
	196,757	2,991	187,285	3,181	162,914	2,858

Explanation of Change: The financial requirements for 1986-87 are \$9.4 million or 5.1% greater than the 1985-86 forecast expenditures. The major items contributing to the net increase are:

	\$ Million
● increase in provision for salaries for inflation	4.7
● reduction in administrative support resources in this Activity as part of the general government reduction	(5.5)
● increase in construction expenditure (major projects include Division "HQ" in Fredericton, N.B.).	4.5
● increased training costs at "Depot" to meet Protective Services requirements	1.7
● miscellaneous cost increases (examples: increased dental costs with removal of dental administration from DVA and costs for administrative procedures addressing public complaints and external review of internal discipline and grievance procedures)	4.0

Past Financial Performance

Figure 41: 1984-85 Financial Performance (\$000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Departmental Administration	48,302	48,191	111
Division Administration	103,469	101,459	2,010
Training	11,143	33,881	(22,738)
Net Expenditure	162,914	183,531	(20,617)

Explanation of Change: The financial requirements for 1984-85 were \$20.6 million or 11.2% less than the 1984-85 Main Estimates. The major items contributing to the decrease were:

	\$ Million
● Due to lower-than-forecast attrition and lack of call for personal by contract provinces and municipalities, person-year utilization in Training was 312 lower than Main Estimates	17.0
● Related reduction in the "Depot" training services - O&M and capital saving	3.2

Description

The Administration Activity may best be described in terms of its three sub-activities.

Departmental Administration: Encompasses centralized administrative functions such as audit, review and policy development. Functions include: Air Services, Official Languages, Public Relations, Organization and Personnel, Services and Supply, Finance, Planning and Evaluation, Health Services, and the Commissioner's Secretariat.

Divisional Administration: Parallels Departmental Administration by carrying out staffing and support functions within Divisions. Additional decentralized categories include Divisional Audit Services, Office of the Commanding Officer and Record Services.

Training: The training function is on three levels.

Headquarters Training: This is concerned with development, implementation and administration of training policy and the delivery of centralized training services in areas where there is insufficient demand for such training to be economically delivered at division level, or where highly specialized training is needed.

Division In-Service Training: This is concerned with development, implementation and administration of training programs within each Division with emphasis on unique operational, administrative, and managerial needs of that Division.

Recruit Training: This is concerned with the development and delivery of basic recruit training for newly engaged Constables and Special Constables at the recruit training academy, "Depot" Division, Regina.

Performance Information/Resource Justification

Figure 42 represents person-year deployment in the Administrative Activity as a percentage of total person-years for the Law Enforcement Program. The increase shown for 1984-85 and 1985-86 is due to an organizational change which transferred some functions from Canadian Police Services to Administration.

Figure 42: Administration Person-Years as a Percentage of the Total Program

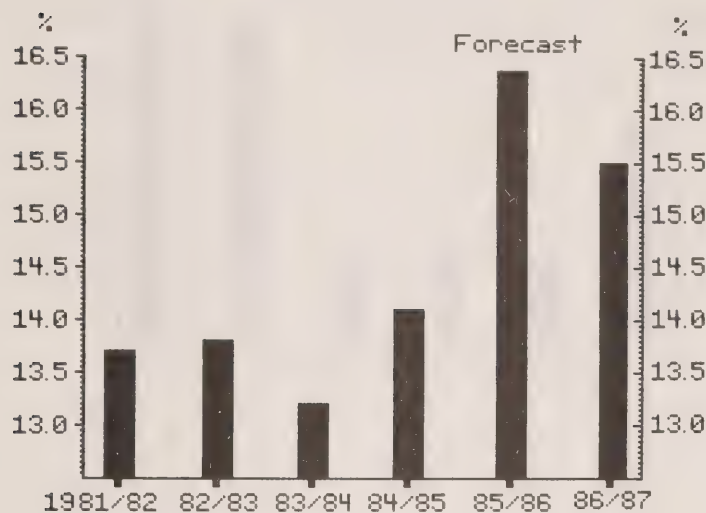
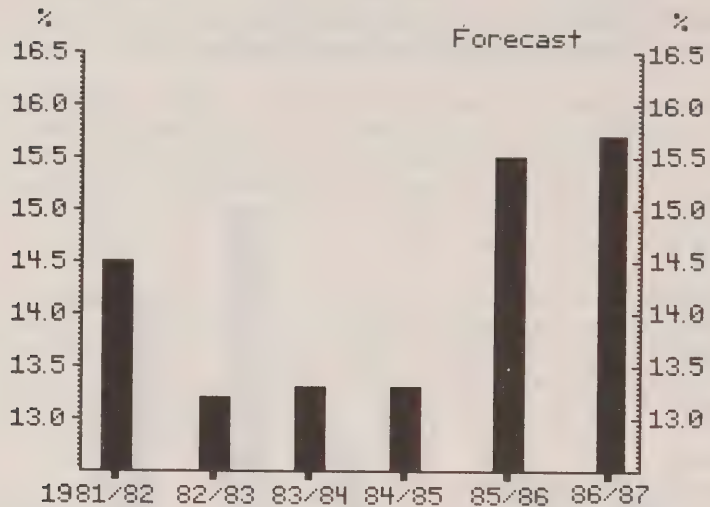


Figure 43 represents expenditures for the Administration Activity as a percentage of the total program cost.

Figure 43: Administration Expenditures as a Percentage of the Total Program



Section III Supplementary Information

A. Analysis by Standard Object

1. Expenditures by Standard Object

Figure 44: Expenditures by Standard Object (\$000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Operating			
Civilian salaries & wages	80,240	80,299	100,718
Pay and allowances of the Force	701,958	645,190	651,890
Contributions to Employee Benefit Plans	12,771	13,745	15,659
R.C.M.P. superannuation	69,567	68,098	67,447
Other personnel costs	32,018	30,861	28,844
Travel and relocation	44,695	45,522	46,006
Other transportation & communications	26,600	26,551	17,890
Information	743	700	703
Professional & Special services	49,776	50,570	43,877
Computers, terminals & lines	8,491	9,432	12,838
Other rentals	18,551	18,420	17,253
Purchased repair & upkeep	26,084	27,098	28,027
Transportation & fuel	23,457	23,433	22,106
Other utilities, materials, and supplies	41,634	42,591	33,176
All other expenditures	14,770	15,070	20,506
Total Operating	1,151,355	1,097,580	1,106,940
Capital			
Construction & acquisition of land, bldgs., & works	41,132	35,505	36,262
Construction and acquisition of machinery & equipment	55,547	53,652	54,639
Total Capital	96,679	89,157	90,901
Transfer Payments	32,430	30,539	26,042
Total Expenditures	1,280,464	1,217,276	1,223,883
Less: Receipts and revenues credited to the Vote	410,203	400,000	388,006
Net Program Expenditures	870,261	817,276	835,877

2. Personnel Expenditures

The person-years for the R.C.M.P. are divided into two categories: those subject to standard Treasury Board control (authorized person-years - subject to the Public Service Employment Act) and those subject to separate control - personnel engaged under the R.C.M.P. Act. Figures 45 and 46 display the forecast distribution of person-years by these two categories.

Figure 45: Authorized Person-Years and Salary Provision

	Authorized Person-Years 1986-87	Current Salary Range	1986-87 Average Salary Provision
Management			
Executive	3	50,350-96,300	66,910
Scientific and Professional			
Economics	4	14,570-65,080	54,389
Historical Research	3	14,911-64,390	40,413
Medicine	10	43,156-91,740	74,089
Nursing	11	18,662-49,642	31,325
Psychology	8	24,293-56,575	54,380
Others	4		33,804
Administration and Foreign Service			
Administrative Services	148	13,912-57,987	34,400
Financial			
Administration	12	13,853-57,980	41,245
Information Services	25	13,579-57,980	35,023
Organization and Methods	26	13,926-57,980	34,189
Personnel			
Administration	63	13,330-59,510	38,796
Purchasing and Supply	9	12,766-57,980	30,983
Others	3		36,711
Technical			
Drafting and Illustration	7	15,557-40,310	27,372
General Technical	23	12,635-55,682	30,449
Social Science			
Support	34	12,635-57,764	32,079
Technical Inspection	6	12,635-57,691	31,699
Others	1		

2. Personnel Expenditures

Figure 45: Authorized Person-Years and Salary Provision (Cont'd)

	Authorized Person-Years <hr/> 1986-87	Current Salary Range	1986-87 Average Salary Provision
Administrative Support			
Data Processing	53	13,352-37,130	21,720
Clerical	2,056	12,932-31,743	22,613
Office Equipment	39	12,665-25,271	20,356
Secretarial and Stenographic	495	12,636-31,946	21,731
Operational			
General Labour and Trades	90	14,776-40,676	24,753
General Services	180	13,253-39,988	22,098
Heating, Power, and Stationary Plant Operations	26	18,242-35,598	25,653
Printing Operations	17	16,357-39,895	25,811
Ship Repair	2	23,396-50,646	35,569

NOTE: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1985. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

Figure 46: Police Person-Years Subject to the R.C.M.P. Act and Related Salary Provision

	Authorized Police Person-Years <u>1986-1987</u>	Current Salary Range	1986-87 Average Salary Provision
<u>Members Under RCMP Act</u>			
Senior Management	60	59,800-110,300	70,167
Superintendent	106	56,888- 59,854	61,630
Inspector	359	49,999- 53,921	56,306
Staff Sergeants	866	44,463- 45,696	48,094
Sergeant	1,707	40,705- 41,923	44,131
Corporal	2,799	37,056- 38 461	40,502
Constable	7,058	26,471- 35,125	36,806
Civilian Members	1,638	21,068- 66,910	34,461
Special Constables	1,612	30,723- 50,809	32,606

NOTE: The current salary range column shows the salary ranges by rank at December 31, 1985. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the rank. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

Police personnel pay provides for a total of 16,205 police personnel. The personnel increase is required to address protective services for internationally-protected persons, Canadian dignitaries, and related property. The distribution of police person-years by activity for 1986-87 is as follows.

Federal Statutes and Executive Orders	4,889
Canadian Police Services	1,047
Contract Policing	8,785
Administration	<u>1,484</u>
	16,205

3. Capital Expenditures

Figure 47: Major Capital Projects (\$000)

Projects by Activities	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to 86-03-31	Estimates 1986-87	Future Years Require- ment
Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders					
Detachment Buildings					
Chicoutimi, P.Q.	1,011	1,011	297	814	
Valleyfield, P.Q.	1,104	1,104	1		1,104
Equipment					
Quebec					
Telecommunications System		10,500			10,500
Interim Telecomms. Improvement		340	340		
Cessna Caravan - Aircraft		1,100		1,100	
Ontario					
Southern Ontario Telecommunications System	8,800	7,880	4,980	2,900	
Eastern Ontario Communications Systems Development		4,000			4,000
Cessna Caravan - Aircraft		1,000			1,000
Protective Operations					
National Capital Region		13,600	3,360	5,690	4,550
Outside NCR		3,475	-	1,930	1,545

Figure 47: Major Capital Projects (\$000) (Continued)

Projects by Activities	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to 86-03-31	Estimates 1986-87	Future Years Requirement
Canadian Police Services					
Winnipeg, Man.					
Forensic Laboratory	6,356	6,356	5,846	510	
Rockcliffe, Ont.					
Phase II C.P.C.	23,832	23,832			23,832
Equipment					

Ontario					
Printrak	2,275	2,182	1,964	218	
Mainframe					
Replacement		8,000	35	285	7,680
Disk Storage					
Replacement Project		2,575	400	1,025	1,150
Unit Data Processors	1,700		887	813	
National					
CPIC Terminals	5,998		2,110	3,888	
Network					
Integration Project		8,141	241	2,052	5,848
Terminal Replacement Project					4,517
Police Services Under Contract					
General Detachment Buildings					

Newfoundland					
Gander S/D HQ	3,466	3,515	3,300	215	
Goose Bay Air Detachment	835	1,346	70	1,276	
Fogo		985	86	899	

Figure 47: Major Capital Projects (\$000) (Continued)

Projects by Activities	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to 86-03-31	Estimates 1986-87	Future Years Requirement
Wesleyville		1,203		967	
Bonavista		1,428		1,137	230
Hopedale		1,332		100	1,133
Harbour Grace		1,535		30	1,500
Bay d'Espoir		589	2	9	578
Burgeo		787	2	19	766
Grand Bank M.Q.	258	290	289	2	
Baie Verte M.Q.	311	297	14	19	264
<u>Nova Scotia</u>					
Barrington Passage	612	627	313	314	
Meteghan	614	691	377	314	
Tatamagouche		334	13	321	
Guysborough		332	17	315	
Bridgewater		798	1	44	753
Truro		1,299	1	155	1,235
Stewiacke	323	1,301	1	50	1,250
Sackville	1,138	1,138	2	76	1,060
Port Hawkesbury	918	918	5	30	883
North Sydney	1,188		5	108	1,075
<u>New Brunswick</u>					
Bathurst S/D HQ	1,696	2,078	141	400	1,537
Lameque	1,077	621	571	50	
St. John	1,189	1,247	99	1,148	
Campbellton	1,035	1,029	30	1	998
Tracadie	1,120	1,159	8	56	1,095
<u>Manitoba</u>					
Dauphin S/D HQ	7,897	7,977	2	150	7,825
Fisher Branch	715	731	726	5	
Cranberry Portage	776	807	802	5	
Manitou	464	560	556	4	
Steinbach	1,020	1,183	60	1,123	
The Pas	1,343	2,346	183	1,580	583
Russell	1,540	1,295	83	47	1,165
Grand Rapids	1,551	993	34	20	939
Emerson	1,033	1,023	25	45	953
<u>Saskatchewan</u>					
Swift Current S/D HQ	365	576	44	24	508
La Ronge Air Hangar		441		2	439

Figure 47: Major Capital Projects (\$000) (Continued)

Projects by Activities	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to 86-03-31	Estimates 1986-87	Future Years Require- ment
North Battleford					
S/DHQ	287	287		21	266
Ile a la Crosse		958	23	20	915
Alberta					
Edson S/D HQ	2,812	2,812	241	2,571	
Calgary S/D HQ	1,259	1,259	8	77	1,174
Red Deer S/D HQ	3,750	3,750	60	239	3,451
Lethbridge S/D HQ	3,400	3,397	11	60	3,326
St. Paul S/D HQ		3,000	3	200	2,797
Banff	1,979	1,979	67	1,685	227
Bassano	942	687	81	432	173
Rocky Mountain					
House	1,965	1,953	208	30	1,715
Smokey Lake	820	833	43	5	785
Pincher Creek		1,710		117	1,593
Andrew		600	2	23	575
Bashaw		1,006	68	55	883
Athabasca		1,375	6	198	1,171
Westlock		1,407	6	111	1,290
Wetaskiwin		1,217	20	103	1,094
Hanna		703	20	48	647
Fort McLeod		1,361	22	100	1,239
Camrose		1,253	13	128	1,112
Picture Butte		889	18	61	810
Oyen		650	2	73	575
Slave Lake		1,191	53	8	1,097
British Columbia					
Nelson S/D HQ		3,220	279	1,065	1,776
Prince George Air					
Hangar		1,002	18	15	969
Prince George		2,807		2	2,805
Houston		597	596	1	
Elkford		654	651	3	
Port Hardy		873	871	2	
Ucluelet		615	81	532	2
Clinton		488	14	472	2
Williams Lake		2,601	187	1,722	692
New Aiyansh		598	70	528	
Tahsis		541	28	413	100
Lumby		860		50	810
Agassiz		1,192	4	46	1,142
Nakusp		1,042	2	34	1,006

Figure 47: Major Capital Projects (\$000) (Continued)

Projects by Activities	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to 86-03-31	Estimates 1986-87	Future Years Require- ment
Enderby		1,353	2	58	1,293
Burns Lake		860	2	48	810
Fraser Lake		860	2	48	573
Queen Charlotte		623	2	48	573
Bella Coola MQ		254	20	234	
Northwest Territories					
Cape Dorset		630	60	10	
Fort Good Hope		621	19	32	570
Cambridge Bay		777	3	12	762
Aklavik		676	10	5	661
Fort Resolution		676	10	5	661
Norman Wells		683	4	18	661
Fort McPherson		774	9	6	759
Spence Bay		478	1	13	464
Yellowknife		1,113	2	73	1,038
Sachs Harbour MQ		269	240	29	
Grise Fiord MQ		400	1	1	398
Equipment					

Newfoundland					
Telecommunications Systems	1,190	1,190	1,012	178	
Gander S/D System Improvements		500			500
Nova Scotia					
System Improvements		396	396		
New Brunswick					
Integrated Communications Systems		600		350	250
Manitoba					
Telecommunications System		1,000			1,000

Figure 47: Major Capital Projects (\$000) (Continued)

Projects by Activities	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to 86-03-31	Estimates 1986-87	Future Years Require- ment
<u>Saskatchewan</u>					
Cessna Caravan - Aircraft		1,000			1,000
Prince Albert S/D System Expansion		275	228	47	
<u>Alberta</u>					
Cessna Caravan - Aircraft		1,000			1,000
Telecommunications System		17,900	900	4,000	13,000
<u>British Columbia</u>					
Mountain Top Repeater					
Solar Power Conversion		265	265		
Patrol Vessel		400	400		
<u>Northwest Territories</u>					
MF Single Sideboard Radio System		700	550		150
<u>National</u>					
Telephone/Audio Intercept Tape Recorders		5,000	325	450	4,225
Administration					
St. John's, Nfld Division HQ		22,012	12	570	21,430
Fredericton, N.B. Division HQ		23,216	3,520	6,500	13,186
Montreal, P.Q. Division HQ		1,000		20	980
Ottawa, Ont. Air Hangar		4,725	2	5	4,718
Regina, Sask. Envir.Ctrl		466	46	420	
Edmonton, Alta. Division HQ		842	200	642	

Figure 47: Major Capital Projects (\$000) (Continued)

Projects by Activities	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to 86-03-31	Estimates 1986-87	Future Years Require- ment
Vancouver, B.C. Dormitory		2,524	113	1,146	1,265
Vancouver, B.C. Services Bldg.		4,800		50	4,750
Vancouver, B.C. Landscape		300	7	293	
Vancouver, B.C. Fire Exit		250	31	219	
Equipment					

Ontario HQ Access/Egress System		975			975
National Audio/Visual	1,093	1,093	1,348	500	55

4. Transfer Payments

Figure 48: Details of Transfer Payments (\$)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Grants			
Administration			
R.C.M.P.			
Veterans Association	2,500	2,500	2,500
International Association of Chiefs of Police	1,500	1,500	1,668
Survivors of members killed on duty	600,000	400,000	164,069
Statutory			
Pensions and Other Employee Benefits			
Pensions under the R.C.M.P. Pension Continuation Act	29,011,000	27,326,000	23,783,188
To compensate members of the Royal Canadian Mounted Police for injuries received in the performance of duty	2,213,000	2,213,000	1,823,795
Pensions to families of members of the R.C.M.P. who have lost their lives while on duty	94,000	88,000	78,135
Total Grants	31,922,000	30,031,000	25,853,355
Contributions			
Contribution to Non-RCMP candidates attending Canadian Police College courses	508,000	508,000	188,290
Total	32,430,000	30,539,000	26,041,645

B. Cost Analysis

The RCMP 1986-87 Estimates include only authorities to be voted and statutory authorities. Consideration on a full-cost basis must include services provided without charge. Details of such costs are outlined in Figure 49.

Figure 49: Net Program Costs for the Year 1986-87 (\$000)

	1986-87 Operating Expenditures	Add* Other Costs	Less** Revenue	Net Cost	Forecast 1985-86
Law Enforcement Program	1,280,464	124,037	419,077	985,424	932,212

* Other costs of \$124.0 million consist of:	(\$000)
● Accommodation provided without charge by DPW	14,343
● DSS services provided without charge	1,058
● Pension and insurance paid by Treasury Board	15,193
● Accommodation provided without charge by Transport Canada	614
● Labour Canada services provided without charge	170
● Accommodation provided without charge by RCMP	92,659
	124,037

** Total revenues of \$419.1 million consist of:	
● Receipts and revenues credited to the Vote	
- Provincial policing contracts	238,106
- Municipal policing contracts	120,109
- Northwest Territory policing	15,984
- Yukon Territory policing	5,520
- Police services to other departments	28,783
- Police Information Retrieval System	1,701
	410,203
● Receipts credited to consolidated revenue	
- Total Vote 14 credits	8,874

C. Revenue Analysis

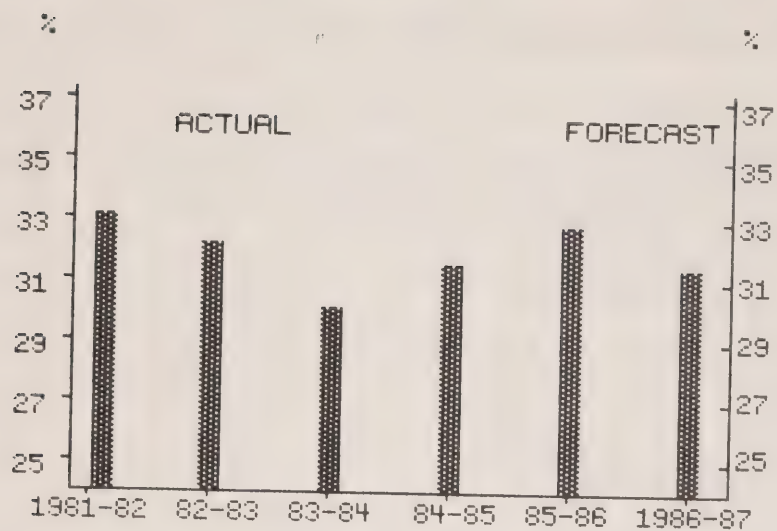
Revenues are received from other federal departments for the provision of "Other Police Services". The Enforcement of Federal Statutes and Executive Orders Activity recovers the cost of Policing Airports and the 3(b) Native Policing Program on certain larger reserves within contracting provinces and territories. Substantial revenues are also received for providing police services to provinces, territories and municipalities under policing agreements between Canada and eight provinces, two territories and some 191 municipalities expiring in 1991. Details on the Federal-Provincial cost-sharing agreement are shown below in Figure 50.

**Figure 50: Cost-Sharing Percentages Between
Federal Government and the Provinces,
Territories and Municipalities**

Fiscal Year	Provinces, Territories and Municipalities (Under 15,000 pop.) Share %	Federal Share %	Municipalities (Over 15,000 pop.) Share %	Federal Share %
1981-82	56	44	81	19
1982-83	57	43	82	18
1983-84	58	42	83	17
1984-85	59	41	84	16
1985-86	60	40	85	15
1986-87	62	38	86	14
1987-88	64	36	87	13
1988-89	66	34	88	12
1989-90	68	32	89	11
1990-91	70	30	90	10

Figure 51 shows the percentage of program costs that are recovered through revenue. Several 1981 amendments to the Federal-Provincial cost-sharing Agreement on Contract Policing increased revenues. In particular, 1981-82 revenues were increased substantially due to a change from semi-annual billing to quarterly billing. This resulted in a collection of fifteen months revenue within a twelve month period. A second factor was a change in the cost base used to calculate invoices. Contracting parties are now billed on current cost base rather than previous year costs. Finally, the cost-sharing percentages were increased as noted in the above figure.

Figure 51: Revenue as a percentage of Program Cost



D. Listing of Major Federal Statutes

In relation to the following federal statutes, the R.C.M.P. has a wide variety of enforcement and protective responsibilities.

- Aeronautics Act
- Animal Disease and Protection Act
- Bank Act
- Bankruptcy Act
- Canada Grain Act
- Canada Pension Plan
- Canada Shipping Act
- Canada Wheat Board Act
- Canadian Citizenship Act
- Canadian Elections Act
- Combines Investigation Act
- Criminal Code
- Cultural Property Export & Import Act
- Customs Act
- Excise Act
- Explosives Act
- Export & Import Permits Act
- Family Allowance Act
- Fisheries Act
- Food & Drug Act
- Immigration Act
- Income Tax Act
- Migratory Birds Convention Act
- Narcotic Control Act
- National Energy Board Act
- Official Secrets Act
- Petroleum Administration Act
- Weights and Measures Act
- Federal Court Act
- Diplomatic and Consular Privileges Immunities Act (Schedules I and II)
- Transportation of Dangerous Goods Act
- Security Offences Act

E. Executive Orders/Cabinet Directives

PC 1981-1305	Emergency Planning Order
PC 178/2502	Protection and Security of Departmental Buildings
PCO 36-75 RD	Security of Cabinet Ministers and Foreign Representatives in Canada
CD 35	Security in the Public Service of Canada
EPC 3/78	Guideline for Developing Departmental Policy and Procedures for Dealing with Bomb Threats.

E. Décrets fédéraux et directives du Cabinet

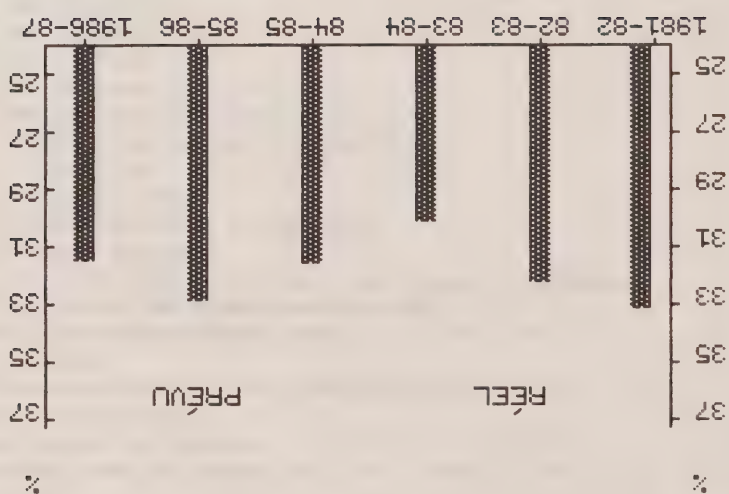
PC 1981-1305	Décret sur la planification d'urgence
PC 178/2502	Protection et Sécurité des édifices des ministères
PCO 36-75 RD	Sécurité des ministères du Cabinet et des représentants étrangers au Canada
CD 35	Sécurité dans la Fonction publique du Canada
EPC 3/78	Lignes directrices pour l'établissement d'une politique et de procédés ministériels relatifs aux alertes à la bombe.

D. Liste des principales lois fédérales

La G.R.C. assume une grande part de responsabilités dans l'application des lois fédérales suivantes:

Code criminel
Loi de l'impôt sur le revenu
Loi des aliments et drogues
Loi électorale du Canada
Loi relative aux enquêtes sur les coalitions
Loi sur l'accise
Loi sur la citoyenneté canadienne
Loi sur la Commission canadienne du blé
Loi sur la Convention concernant les oiseaux migrateurs
Loi sur la Cour fédérale
Loi sur l'administration du pétrole
Loi sur l'aéronautique
Loi sur la faillite
Loi sur la marine marchande au Canada
Loi sur les allocations familiales
Loi sur les banques
Loi sur les douanes
Loi sur les épizooties
Loi sur les explosifs
Loi sur les grains du Canada
Loi sur les licences d'exportation et d'importation
Loi sur les pêcheries
Loi sur les poids et mesures
Loi sur les privilèges et immunités diplomatiques et consulaires
(annexes I et II)
Loi sur les secrets officiels
Loi sur les stupéfiants
Loi sur le transport des marchandises dangereuses
Loi sur l'exportation et l'importation des biens culturels
Loi sur l'immigration
Loi sur l'Office national de l'énergie
Régime de pensions du Canada

Tableau 51: Pourcentage des recettes par rapport
aux coût du programme



C. Analyse des recettes

Des recettes proviennent d'autres ministères fédéraux pour les "autres services de police". L'activité "Application des lois et des décrets fédéraux" permet de récupérer les coûts de la police des aéroports et du programme 3(b) de la police des autochtones sur certaines grandes réserves situées dans les provinces ou les territoires contractants. Des recettes importantes proviennent également des services de police dispensés aux provinces, aux territoires et aux municipalités en vertu d'ententes conclues entre le Canada et huit provinces, deux territoires et quelques 191 municipalités; ces ententes sont en vigueur jusqu'en 1991. Les détails concernant l'entente fédérale-provinciale sur le partage des coûts figurent au tableau 50 ci-dessous.

Tableau 50: Pourcentage du partage des coûts entre le gouvernement fédéral et les provinces, les territoires et les municipalités

Année	Part des provinces, des territoires et des municipalités de moins de 15 000 habitants	Part du gouvernement fédéral	Part des municipalités de plus de 15 000 habitants	Part du gouvernement fédéral
financière	%	%	%	%

1981-82	56	44	81	19
1982-83	57	43	82	18
1983-84	58	42	83	17
1984-85	59	41	84	16
1985-86	60	40	85	15
1986-87	62	38	86	14
1987-88	64	36	87	13
1988-89	66	34	88	12
1989-90	68	32	89	11
1990-91	70	30	90	10

Le tableau 51 indique le pourcentage des recettes récupérées par rapport au coût du Programme. Plusieurs modifications apportées en 1981 à l'entente fédérale-provinciale sur le partage des coûts en matière de police des autochtones ont entraîné une augmentation des recettes. En particulier, on a assisté à une hausse importante des recettes de l'exercice 1981-1982, parce qu'on a remplacé le système de facturation semestriel par un système trimestriel. Il en découle qu'on a recueilli les recettes de quinze mois en douze mois. Le changement du prix de base servant au calcul des factures constitue un deuxième facteur qui a eu une incidence sur les recettes. Les parties contractantes reçoivent dorénavant des factures calculées en fonction du prix de base courant au lieu du prix de l'exercice précédent. Enfin, les pourcentages du partage des coûts ont été augmentés, comme il est indiqué dans le tableau ci-dessus.

B. Analyse des coûts

Le Budget des dépenses 1986-1987 de la G.R.C. ne comprend que les montants qui doivent être votés et les autorisations législatives. Une description complète du coût du Programme doit tenir compte des services fournis gratuitement. Les détails de ces coûts figurent au tableau 49.

Tableau 49: Coûts nets du Programme en 1986-1987
(en milliers de dollars)

Dépenses de	* Plus les	** Moins	Coût	Prévu	1985-86	net	1985-86	Programme	d'application	de la loi	1 280 464	124 037	419 077	985 424	932 212

* Les autres coûts de 124 millions de dollars comprennent:

- Les installations fournies gratuitement par T.P.C. 14 343
- Les services fournis gratuitement par A.S.C. 1 058
- Les pensions et assurances payées par le Conseil du Trésor 15 193
- Les installations fournies gratuitement par Transports Canada 614
- Les services fournis gratuitement par Travail Canada 170
- Les installations fournies gratuitement par la G.R.C. 92 659

124 037

** Les recettes totales de 419,1 millions de dollars comprennent:

- Les recettes à valoir sur le crédit 238 106
- contrats de services de police provinciale 120 109
- contrats de services de police municipale 15 984
- services de police des Territoires du Nord-Ouest 5 520
- services de police du Yukon 28 783
- services de police à d'autres ministères 1 701
- Système de récupération des renseignements judiciaires 410 203

- Les rentrées portées en recettes - rentrées totales du crédit 14 8 874

(Renseignements supplémentaires) 91

4. Paiements de transfert

Tableau 48: Ventilation des paiements de transfert (en dollars)

Subventions			Budget des dépenses			Prévisions			Actuel		
			1986-87			1985-86			1984-85		
Administration											
Association des anciens de la G.R.C.											
2 500			2 500			2 500			2 500		
Association internationale des chefs de police											
1 500			1 500			1 500			1 668		
Survivants des membres tués dans l'exercice de leurs fonctions											
600 000			400 000			400 000			164 069		
Statutaire											
Pensions et autres prestations des employés											
Pensions aux termes de la Loi sur la continuation des pensions de la G.R.C.											
29 011 000			27 326 000			23 783 188					
Indemnisation des membres de la G.R.C. pour blessures reçues dans l'exercice de leurs fonctions											
2 213 000			2 213 000			1 823 795					
Pensions aux familles des membres de la G.R.C. qui ont perdu la vie dans l'exercice de leurs fonctions											
94 000			88 000			78 135					
Total des subventions											
31 922 000			30 031 000			25 853 355					
Contributions											
Contribution concernant les élèves du Collège canadien de police qui ne font pas partie de la G.R.C.											
508 000			508 000			188 290					
32 430 000			30 539 000			26 041 645					
Total											

3. Dépenses en capital

Tableau 47: Grand projets d'immobilisation
(en milliers de dollars) (suite)

Projets par activité	Coût total	Coût total	Dépenses prévues	Budget des	Années des	futurs
	estimatif précédent	estimatif courant	jusqu'au 86-03-31	dépenses 1986-87		
Matériel						

Ontario						
Système d'entrée/ sortie du Q.G.		975				975
National						
Audio/Visuel	1 093	1 093	1 348	500		55

3. Dépenses en capital

Tableau 47: Grand projets d'immobilisation
(en milliers de dollars) (suite)

Coût	Coût	Dépenses	Budget	des dépenses	Besoin
total	total	prévues	des dépenses	Années	des
estimatif	estimatif	jusqu'au	1986-87	futures	
précédent	courant	86-03-31			

Colombie-Britannique

Mountain Top

Répétiteurs -

conversion à

l'énergie solaire

Patrouilleur

Territoires du

Nord-Ouest

Système radio F.M. à

bande latérale unique

National

Magnétophones d'inter-

ception des communica-

tions

Administration

Saint-Jean (I.-N.)

Q.G. de la div.

Frédéricton (N.-B.)

Q.G. de la div.

Montréal (Québec)

Q.G. de la div.

Ottawa (Ont.)

Hangar du Serv. de l'air

Régina (Sask.)

Contrôle du milieu

Edmonton (Alb.)

Q.G. de la div.

Vancouver (C.-B.)

Dorlots

Vancouver (C.-B.)

Immeuble des services

Vancouver (C.-B.)

Aménagement paysager

Vancouver (C.-B.)

Sortie d'urgence

(Renseignements supplémentaires) 87

3. Dépenses en capital

Tableau 47: Grand projets d'immobilisation
(en milliers de dollars) (suite)

Projets par activités	Coût total	Coût total estimatif	Coût total estimatif courant	Dépenses prévues jusqu'au 86-03-31	Budget des dépenses 1986-87	Besoin des années futures
Picture Butte	889	18	61	810	575	1 097
Oyen	650	2	73	575		
Slave Lake	1 191	53	8			
<hr/>						
Colombie-Britannique						
Nelson, Q.C. de	3 220	279	1 065	1 776		
la S.-D.						
Prince George, Hangar						
du Serv. de l'air	1 002	18	15	969		
Prince George	2 807		2	2 805		
Houston	597	596	1			
Elkford	654	651	3			
Port Hardy	873	871	2			
Ucluelet	615	81	532	2		
Clinnton	488	14	472	2		
Williams Lake	2 601	187	722	692		
New Alynash	598	70	528			
Tahsis	541	28	413	100		
Lumbly	860		50	810		
Agassiz	1 192	4	46	1 142		
Nakusp	1 042	2	34	1 006		
Enderby	1 353	2	58	1 293		
Burns Lake	860	2	48	810		
Fraser Lake	860	2	48	573		
Queen Charlotte	623	2	48	573		
Bella Coola (MQ)	254	20	234			
<hr/>						
Territoires du Nord-Ouest						
Cape Dorset	630	60	10	570		
Fort Good Hope	621	19	32	762		
Cambridge Bay	777	3	12	661		
Aklavik	676	10	5	661		
Fort Resolution	676	10	5	661		
Norman Wells	683	4	18	661		
Fort McPherson	774	9	6	759		
Spence Bay	478	1	13	464		
Yellowknife	1 113	2	73	1 038		
Sachs Harbour (MQ)	269	240	29			
Grise Fiord (MQ)	400	1	1	398		

86 (Gendarmerie royale du Canada)

3. Dépenses en capital

Tableau 47: Grand projets d'immobilisation
(en milliers de dollars) (suite)

Projets par activité	Coût total	Coût total estimatif	Coût total estimatif courant	Dépenses prévues jusqu'au 86-03-31	Budget des dépenses 1986-87	Besoin des Années futures
Le Pas	1 343	2 346	183	1 580	583	
Russell	1 540	1 295	83	47	1 165	
Grand Rapids	1 551	993	34	20	939	
Emerson	1 033	1 023	25	45	953	
Saskatchewan						
Swift Current, Q.G.	365	576	44	24	508	
de la S.-D.						
La Ronge, Hangar du Serv. de l'air		441		2	439	
North Battleford, Q.G. de la S.-D.	287	287		21	266	
Ile-a-la-Crosse		958	23	20	915	
Alberta						
Edson, Q.G. de la S.-D.	2 812	2 812	241	2 571		
Calgary, Q.G. de la S.-D.	1 259	1 259	8	77	1 174	
Red Deer, Q.G. de la S.-D.	3 750	3 750	60	239	3 451	
Lethbridge, Q.G. de la S.-D.	3 400	3 397	11	60	3 326	
Saint-Paul, Q.G. de la S.-D.	1 979	3 000	3	200	2 797	
Banff		1 979	67	1 685	227	
Bassano	942	687	81	432	173	
Rocky Mountain House	1 965	1 953	208	30	1 715	
Smokey Lake	820	833	43	5	785	
Pincher Creek	1 710	1 710		1 177	1 593	
Andrew	600	600	2	23	575	
Basshaw	1 006	68		55	883	
Athabasca	1 375	6		198	1 171	
Westlock	1 407	6		111	1 290	
Wetaskiwin	1 217	20		103	1 094	
Hanna	703	20		48	647	
Fort McLeod	1 361	22		100	1 239	
Camrose	1 253	13		128	1 112	

(Renseignements supplémentaires) 85

3. Dépenses en capital

Tableau 47: Grand projets d'immobilisation
(en milliers de dollars) (suite)

Projets par	Coût	Coût	Dépenses	Budget	Besoin
activités	estimatif	estimatif	prévues	dépenses	des
précédent	total	total	86-03-31	1986-87	Années futures
courant	courant	courant	86-03-31	1986-87	Années futures

Service de l'air

de Goose Bay	835	1 346	70	1 276	
Fogo		985	86	899	
Wesleyville		1 203		967	
Bonavista		1 428		1 137	
Hopedale		1 332		100	1 133
Harbour Grace		1 535		30	1 500
Baie d'Espoir		589	2	9	578
Burgeo		787	2	19	766
Grand Bank M.Q.	258	290	289	2	
Baie Verte M.Q.	311	297	14	19	264

Nouvelle-Écosse

Barrington Passage	612	627	313	314	
Meteghan	614	691	377	314	
Tatamagouche		334	13	321	
Guysborough		332	17	315	
Brîdgewater		798	1	44	753
Turoo		1 299	1	155	1 235
Stewiacke	323	1 301	1	155	1 235
Sackville	1 138	1 138	2	76	1 060
Port Hawkesbury	918	918	5	30	883
North Sydney	1 188		5	108	1 075

Nouveau-Brunswick

Bathurst, Q.C. de	1 696	2 078	141	400	1 537
La S.-D.				50	
Lamèque	1 077	621	571	50	
Saint-Jean	1 189	1 247	99	1 148	
Campbellton	1 035	1 029	30	1	998
Tracadie	1 120	1 159	8	56	1 095

Manitoba

Dauphin, Q.C. de	7 897	7 977	2	150	7 825
La S.-D.				5	
Fisher Branch	715	731	726	5	
Cranberry Portage	776	807	802	5	
Manitou	464	560	556	4	
Steinbach	1 020	1 183	60	1 123	

Tableau 47: Grand projets d'immobilisation
(en milliers de dollars) (suite)

Services canadiens		de police					
Projets par	activités	Coût	Coût	Dépenses	Budget	des	Besoin
estimatif	estimatif	total	total	prévues	des dépenses	des	des
précédent	courant	86-03-31	jusqu'au	1986-87	1986-87	Années	futures
<hr/>							
Laboratoire judiciaire de Winnipeg, (Man.)	6 356	6 356	5 846	510			
C.C.P. Rockcliffe (Ont.) Phase II	23 832	23 832					23 832
<hr/>							
Ontario							
Printak	2 275	2 182	1 964	218			
Remplacement de							
l'unité centrale		8 000	35	285			7 680
Projet de rempla-							
cement de l'unité		2 575	400	1 025			1 150
de disques							
Machines de traite-							
ment de l'informa-							
tion des services	1 700		887	813			
National							
Terminaux du C.I.P.C.	5 998		2 110	3 888			
Projet d'intégration							
des réseaux		8 141	241	2 052			5 848
Projet de remplace-							
ment des terminaux							4 517
<hr/>							
Services de police							
à contrat							
Immeubles de déta-							
chement général							
Terre-Neuve							
Gander, Q.C. de	3 466	3 515	3 300	215			
la S.-D.							

3. Dépenses en capital

Tableau 47: Grand projets d'immobilisation
(en milliers de dollars)

Coût	Coût	Dépenses	Budget	Besoin
total	total	prévues	des	des
estimatif	estimatif	jusqu'au	dépenses	Années
précédent	courant	86-03-31	1986-87	futures

Application des

lois et des

décrets fédéraux

Immeuble de

détachement

Chicoutimi, Québec

Valleyfield, Québec

Matériel

Québec

Système de télécom-

municipalités

Amélioration provi-

soire des télécom.

Cessna Caravan -

aéronef

Ontario

Sud de l'Ontario

Système de télécom-

municipalités

Est de l'Ontario

Elaboration des

systèmes de com-

munication

Cessna Caravan -

aéronef

Opération de

protection

Région de la capi-

tale nationale

En dehors de la

R.C.N.

Tableau 46: Années-personnes policières assujetties à la loi sur la G.R.C. et provision pour les traitements

Années- personnes autorisées	Provision pour le salaire	1986-1987
échelle de salaire	actuelle	

Membres en vertu de la loi sur la G.R.C.

Gestion supérieure	60	59 800-110 300	70 167
Surintendant	106	56 888- 59 854	61 630
Inspecteur	359	49 999- 53 921	56 306
Sergent d'état-major	866	44 463- 45 696	48 094
Sergent	1 707	40 705- 41 923	44 131
Caporal	2 799	37 056- 38 461	40 502
Gendarme	7 058	26 471- 35 125	36 806
Membre civil	1 638	21 068- 66 910	34 461
Gendarme spécial	1 612	30 723- 50 809	32 606

NOTA:

La colonne de l'échelle de salaire actuelle indique les échelles salariales par grade, au 31 octobre 1985. La colonne du salaire moyen représente le coût approximatif du salaire de base, y compris les augmentations annuelles, les promotions et la solde au mérite, divisé par le nombre d'années-personnes pour le grade. La comparaison des moyennes d'une année à l'autre peut être faussée par des changements apportés aux composantes servant aux calculs de base.

La solde du personnel policier concerne 16 205 personnes. L'augmentation de personnel est nécessaire pour les services de protection assurés aux personnes jouissant d'une protection internationale, aux dignitaires canadiens et aux biens reliés à ces personnes. La distribution des années-personnes en matière de personnel policier par activité est la suivante pour l'exercice 1986-1987:

Application des lois et des décrets fédéraux	4 889
Services canadiens de police	1 047
Services de police à contrat	8 785
Administration	1 484
	16 205

2. Dépenses en personnel

Tableau 45: Années-personnes autorisées et provision pour le traitement (suite)

Années- personnes autorisées	1986-87	échelle de salaire actuelle	provision pour le salaire moyen 1986-1987
------------------------------------	---------	-----------------------------------	---

Soutien administratif	53	13 352-37 130	21 720
Traitement des données	2 056	12 932-31 743	22 613
Travail de bureau	39	12 665-25 271	20 356
Matériel de bureau	495	12 636-31 946	21 731
Exploitation			
Travaux généraux et			
Métiers	90	14 776-40 676	24 753
Services généraux	180	13 253-39 988	22 098
Chauffage, Électricité	26	18 242-35 598	25 653
et installations fixes	17	16 357-39 895	25 811
Imprimerie	2	23 396-50 646	35 569
Réparations navales			

NOTA:

La colonne des années-personnes illustre la distribution prévue des années-personnes autorisées pour le programme et ce, par groupe d'emploi. L'échelle de salaire actuelle indique les échelles de salaire par groupe d'emploi au 31 octobre 1985. La colonne du salaire moyen représente les coûts approximatifs du salaire de base, y compris les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la solde au mérite, divisées par le nombre d'années-personnes pour le groupe d'emploi. La comparaison des moyennes d'une année à l'autre peut être faussée par des changements apportés à la distribution des composantes servant aux calculs de base.

2. Dépenses en personnel

Les années-personnes de la G.R.C. sont divisées en deux catégories : celles assujetties au contrôle normal du Conseil du Trésor (années-personnes autorisées - assujetties à la loi sur l'emploi dans la fonction publique) et celles assujetties à un contrôle séparé - le personnel engagé en vertu de la loi sur la G.R.C. Les tableaux 45 et 46 montrent la distribution prévue des années-personnes dans ces deux catégories.

Tableau 45: Années-personnes autorisées et provision pour le traitement

Années- personnes autorisées	1986-87	Echelle de salaire actuelle	Provision pour le salaire moyen 1986-1987
------------------------------------	---------	-----------------------------------	---

Gestion			
supérieure	3	50 350-96 300	66 910
Scientifique et			
professionnel			
Economique	4	14 570-65 080	54 389
Recherche historique	3	14 911-64 390	40 413
Médecine	10	43 156-91 740	74 089
Sciences infirmières	11	18 662-49 642	31 325
Psychologie	8	24 293-56 575	54 380
Autres	4		33 804

Administration et			
Service extérieur			
Services			
Administratifs	148	13 912-57 987	34 400
Administration			
financière	12	13 853-57 980	41 245
Services d'information	25	13 579-57 980	35 023
Organisation et			
méthodes	26	13 926-57 980	34 189
Administration			
du personnel	63	13 330-59 510	38 796
Achats et			
approvisionnement	9	12 766-57 980	30 983
Autres			
Technique	3		36 711
Dessin et			
Illustration	7	15 557-40 310	27 372
Technique générale	23	12 635-55 682	30 449
Soutien des sciences			
sociales	34	12 635-57 764	32 079
Inspection technique	6	12 635-57 691	31 699
Autres	1		

(Renseignements supplémentaires) 79

Section III
Renseignements supplémentaires

- A. Analyse par article courant
1. Dépenses par article courant

Tableau 44: Dépenses par article courant
(en milliers de dollars)

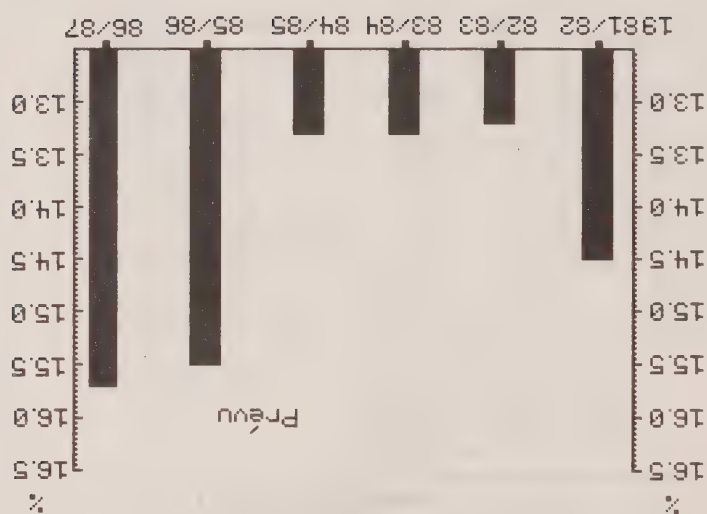
Budget des dépenses	1986-87	1985-86	1984-85
Prévu			Réel

Fonctionnement			
Traitements et salaires du personnel civil	80 240	80 299	100 718
Solde et indemnités des membres de la G.R.C.	701 958	645 190	651 890
Contributions au régime d'avantages sociaux des employés	12 771	13 745	15 659
Pension de retraite de la G.R.C.	69 567	68 098	67 447
Autres frais touchant le personnel	32 018	30 861	28 844
Voyages et réinstallations	44 695	45 522	46 006
Autres transports et télécom-munications	26 600	26 551	17 890
Information	743	700	703
Services professionnels et spéciaux	49 776	50 570	43 877
Ordinateurs, terminaux et lignes	8 491	9 432	12 838
Autres locations	18 551	18 420	17 253
Achat de services de réparation et d'entretien	26 084	27 098	28 027
Transport et carburant	23 457	23 453	22 106
Autres services publics, four-nitures et approvisionnements	41 634	42 591	33 176
Toute autre dépense	14 770	15 070	20 506
Total des dépenses de fonctionnement	1 151 355	1 097 580	1 106 940

Capital			
Construction et acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrage	41 132	35 505	36 262
Construction et acquisition de machines et de matériel	55 547	53 652	54 639
Total du capital	96 679	89 157	90 901
Paiements de transferts	32 430	30 539	26 042
Dépenses totales	1 280 464	1 217 276	1 223 883
Moins les recettes à valoir sur le crédit	410 203	400 000	388 006
Dépenses nettes du Programme	870 261	817 276	835 877

Le tableau 43 représente le pourcentage des dépenses pour l'activité "Administration" par rapport au coût total du Programme. Les remarques qui figurent sous le tableau précédent s'appliquent également ici.

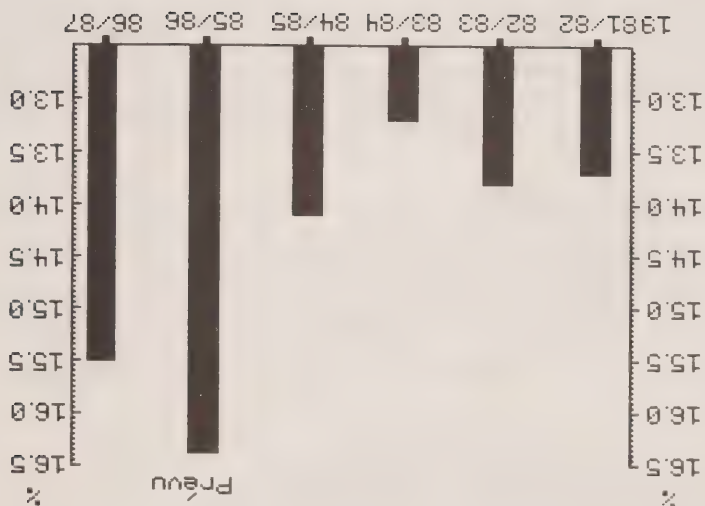
Tableau 43: Pourcentage des dépenses de l'Administration par rapport au coût du Programme global



Données sur le rendement et justification des ressources

Le tableau 42 représente l'affectation des années-personnes pour l'activité "Administration" par rapport au total des années-personnes pour le Programme d'application de la loi. L'augmentation indiquée pour 1984-1985 et 1985-1986 est attribuable à un changement d'organisation au cours duquel on a transféré certaines fonctions des Services canadiens de police à l'Administration.

Tableau 42: Pourcentage des années-personnes utilisées pour l'Administration par rapport au programme global



L'activité "Administration" se décrit le mieux en fonction de ses trois activités secondaires.

Administration centrale - Cette activité englobe les fonctions de gestion centralisée telles que la vérification, les révisions et l'élaboration des politiques. Ces fonctions comprennent: le Service de l'air, les langues officielles, les Relations publiques, l'Organisation et le Personnel, les Services et Approvisionnements, les Affaires financières, la Planification et l'Évaluation, les Services de santé et le Secrétariat du Commissaire.

Administration divisionnaire - Cette activité, en parallèle avec l'administration centrale, englobe les fonctions d'affectation et de soutien administratif au sein des divisions. Les catégories décentralisées comprennent les services divisionnaires de la vérification, le Bureau du commandant divisionnaire et le Service des dossiers.

Formation - La formation existe à trois niveaux.

La formation à la Direction générale assure l'élaboration, la mise en œuvre et l'application des politiques en matière de formation et l'exécution des services de formation centralisés dans les domaines où la demande est insuffisante pour justifier une telle formation au niveau divisionnaire, ou qui exigent une formation très spécialisée.

La formation divisionnaire en cours d'emploi assure l'élaboration, la mise en œuvre et l'administration des programmes de formation au sein de chaque division, accordant plus d'importance aux besoins divisionnaires particuliers en matière d'opération, d'administration et de gestion.

La formation des recrues assure l'élaboration et l'exécution de la formation de base des recrues pour les nouveaux gendarmes et gendarmes spéciaux à l'école de formation des recrues, à la Division "Dépôt", à Regina.

Millions de dollars

- augmentations diverses de coûts (exemples : augmentation des coûts résultant de l'élaboration de l'administration dentaire par le Ministère des Affaires des anciens combattants, des coûts pour les procédures administratives reliées aux plaintes du public ainsi qu'à l'examen externe des modalités de discipline interne et de griefs.

4,0

Rendement financier antérieur

Tableau 41: Rendement financier en 1984-1985 (en milliers de dollars)

1984-85

Budget principal des dépenses Réel

Administration centrale	48 302	48 191	111
Administration divisionnaire	103 469	101 459	2 010
Formation	11,143	33 881	(22 738)
Dépense nette	162 914	183 531	(20 617)

Explication de la différence - La diminution des besoins financiers de 1984-1985 était de 20,6 millions de dollars, ou de 11,2 p.100, par rapport au Budget principal de 1984-1985. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette diminution sont les suivants:

Millions de dollars

- En raison de l'attrition moins prononcée que prévu et du fait que les provinces et les municipalités recevant des services de police à contrat n'ont pas demandé de personnel, la diminution de l'utilisation des années-personnes en formation était de 312 par rapport au Budget principal
- Réduction relative des services de formation de la Division "Dépôt" - économies en capital et en fonctionnement et entretien

17,0

3,2

Etat récapitulatif des ressources

Les dépenses totales pour l'Administration représentent environ 15,4 p.100 des dépenses totales de fonctionnement pour 1986-1987. L'Administration utilise 15,3 p.100 de l'ensemble des années-personnes de la G.R.C.

Tableau 40: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses	1986-87			1985-86			Réel 1984-85	
	\$	A.-P.	\$	A.-P.	\$	A.-P.		
Administration centrale	57 363	767	55 052	934	48 302	894		
Administration divisionnaire	125 135	1 731	119 671	1 816	103 469	1 752		
Formation	14 259	493	12 562	431	11 143	212		
	196 757	2 991	187 285	3 181	162 914	2 858		

Explication de la différence - L'augmentation des besoins financiers pour 1986-1987 est de 9,4 millions de dollars, ou de 5,1 p.100, par rapport aux prévisions de dépenses de 1985-1986. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette augmentation nette sont les suivants:

Millions de dollars

- augmentation de la provision pour les salaires à cause de l'inflation 4,7
- réduction des ressources pour le soutien administratif dans cette activité conformément à la réduction générale du gouvernement (5,5)
- augmentation des dépenses de construction (parmi les principaux projets, on compte le quartier général divisionnaire à Fredericton, N.-B.) 4,5
- augmentation des coûts de la formation à la Division "Dépôt" pour respecter les exigences des services de protection 1,7

D. Administration

Objectif

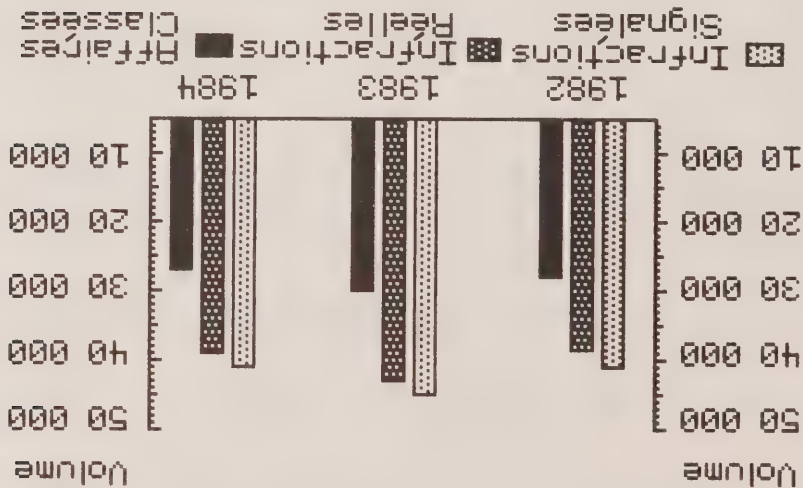
Diriger et gérer les ressources organisationnelles et administratives pour le Programme d'application de la loi.

Les plans pour 1986-1987 sont les suivants:

- améliorer les services de santé offerts aux membres de la Gendarmerie;
- étudier divers moyens à prendre pour que les recrues unilingues puissent recevoir une formation dans l'autre langue officielle;
- établir un nouveau système de discipline et des modalités de licenciement pour les membres de la Gendarmerie, et
- mettre en oeuvre des modalités administratives pour appuyer les modifications apportées à la loi sur la G.R.C., en particulier au chapitre des plaintes du public et l'examen externe des modalités de discipline interne et de griefs.

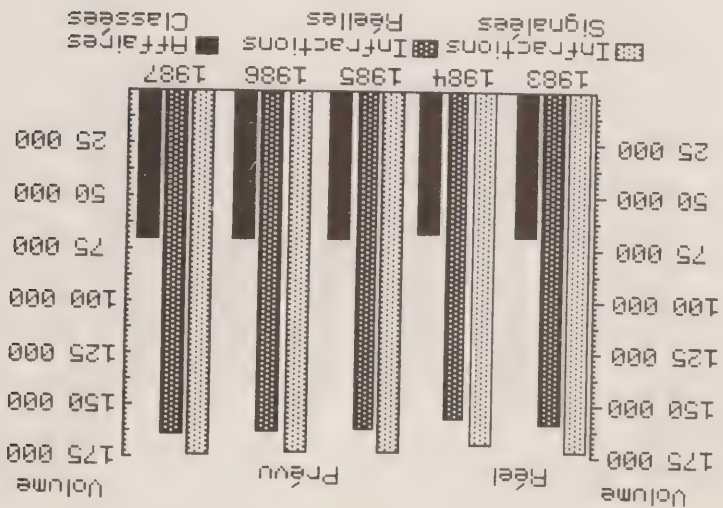
Le tableau 39 identifie le nombre d'infractions aux lois fédérales qui ont fait l'objet d'enquêtes des Services de police à contrat. Ces enquêtes portent sur des infractions à un certain nombre de lois fédérales. De plus amples détails concernant les lois fédérales visées se trouvent à la page 94.

Tableau 39: Infractions aux lois fédérales qui ont fait l'objet d'enquêtes des Services de police à contrat



Source: G.R.C. - Système de rapports statistiques sur les opérations

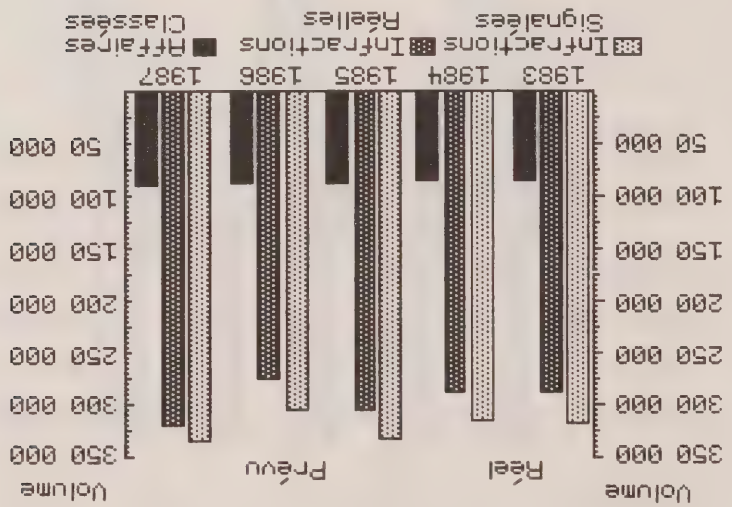
Tableau 38: C.C. - Autres incidents*signalés, réels et classés



Source: Déclaration uniforme de la criminalité
Statistiques tirées du Système de rapports
Statistiques sur les opérations

* Les autres incidents se rapportant au Code criminel comprennent toutes les autres infractions au Code criminel telles que les dommages volontaires aux biens publics ou privés, les infractions relatives aux armes et aux mœurs, le désordre, l'évasion d'une garde légale et autres infractions du genre.

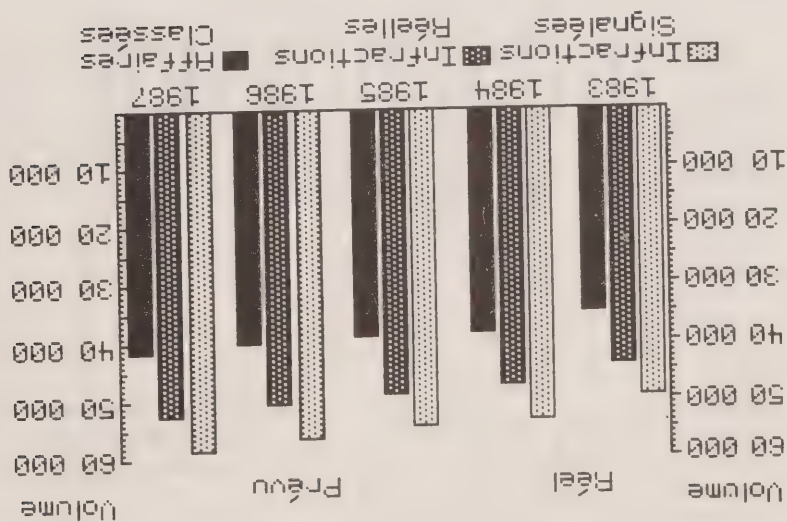
Tableau 37: Biens*- Incidents signalés, réels et classés



Source: Déclaration uniforme de la criminalité
Statistiques tirées du Système de rapports
Statistiques sur les opérations

Les crimes contre la propriété comprennent l'introduction par effraction, les vols de véhicules automobiles, les vols de moins de 200 \$ et de plus de 200 \$, la possession de biens volés et les fraudes.

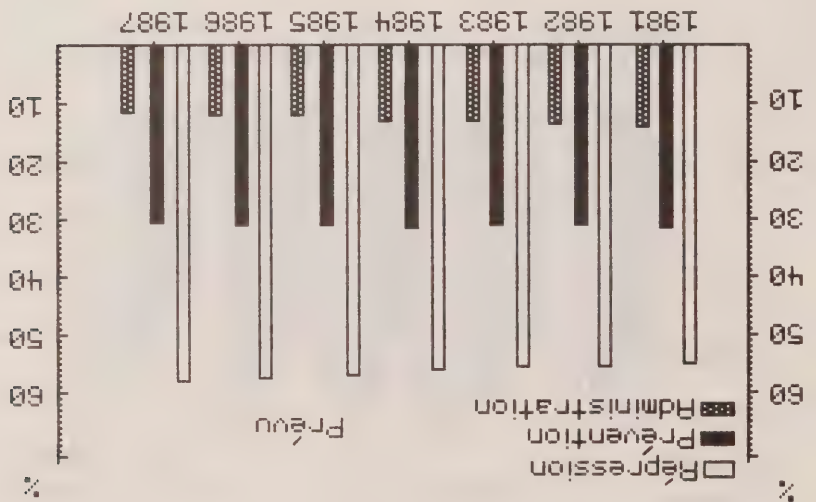
Tableau 36: Personnes*- Incidents signalés, réels et classés



Source: Déclaration uniforme de la criminalité
Statistiques tirées du Système de rapports
Statistiques sur les opérations

* Les crimes contre la personne comprennent les meurtres, les agressions sexuelles, les vols qualifiés et les voies de fait.

Tableau 34: Catégories de travail - Pourcentage de temps utilisé



Source: G.R.C. - Système de rapports des heures-personnes

Tableau 35: Volume de certains services non reliés au crime offerts par les Services de police à contrat

	1982	1983	1984
Aide aux grand public	570 000	556 000	540 000
Signification d'actes authentiques	210 000	232 000	274 000
Cours sur la sécurité et la prévention	18 000	23 000	24 500
Emission de permis	148 000	157 000	174 000
Inspections	28 000	35 000	51 000
Escorte de détenus	51 000	44 000	65 000
Enquêtes sur des accidents de véhicules automobiles	218 000	201 000	202 000

La mesure de l'efficacité est le rapport entre le nombre d'infractions réelles classées (en portant une accusation ou en identifiant le coupable) et le nombre total d'infractions réelles qui ont fait l'objet d'enquêtes. Ce rapport est communément appelé le taux d'incidents classés.

Le tableau 34 fournit les données relatives au temps utilisé pour assurer les services de police à contrat, au cours des dernières années. Il indique que le temps accordé au travail non discrétionnaire s'est accru, tandis que le temps accordé au travail discrétionnaire a diminué.

Les chiffres suivants représentent les données relatives aux services reliés au crime et aux services non reliés au crime, ainsi que les projections du volume prévu en 1986-1987.

- la tenue des dossiers et le travail de bureau relié aux fonctions policières.
- l'entretien des immeubles et du matériel, et
- la supervision du personnel et des enquêtes;

Appui logistique - l'administration générale comprend les tâches quotidiennes de gestion des ressources à l'appui de l'organisation, notamment:

Travail discrétionnaire ou préventif - ce genre de travail comprend l'application des lois fédérales, provinciales et territoriales et des arrêtés municipaux lorsqu'une plainte précise n'est formulée. Ce genre d'activité rend les forces de l'ordre plus visibles dans le public et influe sur l'ordre général dans la collectivité, sur la tranquillité d'esprit de la population et, dans certains cas, il peut limiter les occasions de commettre des actes criminels. Au fur et à mesure que la demande de services non discrétionnaires augmente, il faut puiser à même le temps disponible pour le travail de police discrétionnaire, et on ne peut consacrer tout le temps qu'on devrait à l'application de certaines lois.

Travail non discrétionnaire ou répressif - ce genre de travail concerne les crimes contre les personnes et les biens, l'intervention de la police à la suite de plaintes du public ou du gouvernement, la recherche de personnes portées disparues, l'escorte des détenus, les enquêtes relatives aux morts subites, l'émission de permis, les inspections et le rétablissement de l'ordre public. Une grande partie des services offerts ne sont pas reliés au crime, mais il s'agit de situations qui exigent l'intervention et l'attention de la police (voir le tableau 35 pour plus de détails sur le volume et les genres de services non reliés au crime offerts par les Services de police à contrat en 1983-1984). La demande de services en ce domaine augmente continuellement et elle continuera d'augmenter dans un avenir prévisible (voir le tableau 34 pour plus de détails sur le temps que les employés des Services de police à contrat passent à remplir des fonctions non discrétionnaires).

La Gendarmerie royale du Canada assume les fonctions de police dans les territoires et dans toutes les provinces sauf en Ontario et au Québec. En 1981, de nouvelles ententes ont été conclues avec les gouvernements provinciaux et territoriaux incluant le renouvellement d'ententes concernant les services de police dans environ 191 municipalités. Les nouvelles ententes sont en vigueur du 1^{er} avril 1981 au 31 mars 1991 et se fondent sur le partage des coûts, ce qui représente un avantage pour le Canada et des économies considérables, du fait que la police nationale assure les services de police susmentionnés.

Les détails de l'entente ont été formulés de telle façon qu'en 1981-1982, les provinces, les territoires, ainsi que les municipalités de moins de 15 000 habitants ont payé respectivement 56 p.100 des coûts totaux des services de police provinciale, territoriale et municipale, tandis que les municipalités de plus de 15 000 habitants ont versé 81 p.100 des coûts. Le taux fixé à 56 p.100 est majoré de 1 p.100 à chaque année financière à partir de 1982-1983 jusqu'à ce qu'il atteigne 60 p.100 en 1985-1986, après quoi il augmentera de 2 p.100 par année à partir de 1986-1987 jusqu'à ce qu'il atteigne un maximum de 70 p.100 en 1990-1991. Le taux fixé à 81 p.100 est majoré de 1 p.100 à chaque année financière à partir de 1982-1983 jusqu'à ce que la part maximale de 90 p.100 soit atteinte en 1990-1991. En 1986-1987, la part des provinces, des territoires, ainsi que des municipalités de moins de 15 000 habitants sera de 62 p.100, tandis que celle des municipalités de plus de 15 000 habitants s'élèvera à 86 p.100.

Les détails complets des recettes fédérales provenant des ententes contractuelles se trouvent à la page 92. Les services offerts ressemblent à ceux que fournissent les organisations policières locales: fonctions générales, circulation, identité judiciaire et autres services spécialisés. Les services de police à contrat appliquent les lois et les décrets fédéraux dans la majeure partie du Canada. Des groupes spécialisés chargés de l'exécution des lois fédérales sont affectés aux grands centres et s'occupent des questions et des fonctions fédérales plus complexes dans les régions rurales.

Données sur le rendement et justification des ressources

Les services de police à contrat exigent une main-d'oeuvre importante, car ils prennent en charge l'application de Code criminel, des lois fédérales et provinciales et des arrêtés municipaux. Une grande partie du travail exige souvent une réponse immédiate à une demande de secours venant du public. Le public se tourne souvent vers la police lorsqu'il a besoin d'aide ou de conseils. Le travail du policier peut être classé dans les catégories suivantes:

"travail discrétionnaire" (ou préventif), "travail non discrétionnaire" (ou répressif) et "appui logistique".

Tableau 33: Rendement financier en 1984-1985
(en milliers de dollars)

1984-85		
Budget principal		
Réel	des dépenses	Différence
<hr/>		
Police provinciale et territoriale	417 693	413 620
Police municipale	163 776	178 909
<hr/>		
Moins les recettes	357 989	357 204
<hr/>		
Dépenses nettes	223 480	235 325
<hr/>		
(11 845)	(11 060)	(785)

Explication du changement - La diminution des besoins financiers pour 1984-1985 était de 11,8 millions de dollars, ou de 5 p.100, par rapport au Budget principal de 1984-1985. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette diminution nette sont les suivantes:

Millions de
dollars

- ralentissement plus prononcé que prévu du taux de croissance de l'utilisation des années-personnes pour les services de police provinciale et municipale 5,4

- reports inévitables de projets de construction pour les services de police à contrat 5,2

Les dépenses brutes ont diminué de 11 millions de dollars par rapport au Budget principal en raison d'un ralentissement du taux de croissance plus prononcé que prévu. Les recettes de 357,9 millions de dollars sont fondées sur l'utilisation complète des années-personnes. Aux termes des conventions des services de police à contrat, tout montant versé en trop est crédité sur la première facturation trimestrielle de l'année financière suivante. Le crédit applicable à l'exercice de 1984-1985, mais accordé en 1985-1986, était de 16,2 millions de dollars.

Tableau 32: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)
et années-personne

Budget des dépenses	1986-87	Prévision	1985-86	Réel	1984-85
	\$	A.-P.	\$	A.-P.	A.-P.
Police provinciale et territoriale	464 796	6 685	446 495	6 580	417 693
Police Municipale	169 855	3 018	163 671	2 989	163 776
	634 651	9 703	610 166	9 569	581 469
Moins les recettes	379 719		369 596		357 989
Dépenses nettes	254 932	9 703	240 570	9 569	223 480
					9 734

Explication du changement - L'augmentation des besoins financiers pour 1986-1987 est de 14,3 millions de dollars, ou de 5,9 p.100, par rapport aux prévisions des dépenses de 1985-1986. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette augmentation nette sont les suivants:

Millions de dollars

- augmentation de la provision pour les salaires à cause de l'inflation 13,6
- augmentation des recettes, par suite de l'augmentation annuelle de la part des coûts versée au gouvernement (voir la page 92) (10,2)
- augmentation des dépenses prévues pour la construction de détachements en 1985-1986 13,1
- réductions de dépenses diverses (2,2)

- fournir de l'aide au grand public dans des circonstances non criminelles, par exemple, les enquêtes sur des personnes portées disparues, les articles perdus ou trouvés, la vérification de lieux peu sûrs, les suspects, etc. dans environ 550 000 cas (en 1984-1985: 540 000). On prévoit apporter des modifications à la politique et des améliorations au C.I.P.C. pour fournir plus de renseignements sur les enfants portés disparus;
 - signifier environ 275 000 actes authentiques pour divers organismes fédéraux, provinciaux et municipaux (en 1984-1985: 274 000);
 - émettre environ 175 000 documents relatifs à l'enregistrement d'armes à feu, à la vente d'alcool et autres documents du genre (en 1984-1985: 174 000);
 - effectuer environ 50 000 inspections en vertu de diverses lois fédérales et provinciales mettant en cause des permis et la conformité aux règlements (en 1984-1985: 51 000);
 - escorter environ 65 000 détenus entre des pénitenciers fédéraux et provinciaux (en 1984-1985: 65 000);
 - faire des présentations sur la sécurité et la prévention criminelle dans les écoles, devant les groupes minoritaires et autres, à environ 30 000 reprises (en 1984-1985: 24 500) et mener des enquêtes et traiter les rapports d'environ 210 000 accidents impliquant des véhicules automobiles (en 1984-1985: 202 000 - 18 000 de moins que prévu).
- Etat récapitulatif des ressources**
- Les dépenses totales pour les Services de police à contrat représentent environ 49,6 p.100 des dépenses de fonctionnement de la G.R.C. pour 1986-1987 et environ 49,6 p.100 de l'utilisation des années-personnes utilisées.

Objetif

Prévenir et déceler le crime et maintenir l'ordre dans les provinces, les territoires et les municipalités contractantes.

Les plans pour 1986-1987 sont les suivants:

- mener des enquêtes, ce qui représente une charge de travail d'environ 586 000 enquêtes pour des infractions au Code criminel;

- maintenir un taux de succès des enquêtes relatives au Code criminel:

- de 78 à 83 p.100 pour les infractions contre la personne (meurtres, agressions sexuelles, vols qualifiés et voies de fait) (Le taux pour 1984-1985 était de 81,6 p.100);

- de 28 à 33 p.100 pour les infractions contre les biens (vols, introduction par effraction, fraudes) (Le taux pour 1984-1985 était de 29,7 p.100) et

- de 42 à 47 p.100 pour toutes les autres infractions au Code criminel à l'exception des infractions au code de la route (dommages volontaires, troubles de la paix, infractions relatives aux armes, aux moeurs, etc.) (Le taux pour 1984-1985 était de 43 p.100).

- continuer d'accorder plus d'importance aux méthodes policières concernant la prévention criminelle axée sur la collectivité et s'occuper davantage des victimes du crime, en particulier dans les cas de violence familiale, d'enfants portés disparus, d'attempts à la pudeur et de voies de fait contre un conjoint. Il faut poursuivre les efforts visant à mettre au point une trousses standard sur les preuves d'agression sexuelle pour faciliter les enquêtes dans ces cas;

- mener des enquêtes sur environ 220 000 cas signalés d'infractions aux lois fédérales et provinciales, ainsi qu'aux arrêtés municipaux (taux réel en 1984-1985: 220 000);

- s'occuper d'un programme d'application des règlements de la circulation visant à réduire le nombre de conducteurs qui prennent la route alors que leurs facultés sont affaiblies, à appréhender les personnes coupables de délits de fuite ou de conduite alors que leur permis est suspendu, à réduire le nombre d'infractions relatives à la conduite dangereuse et les autres infractions aux règlements fédéraux, provinciaux et municipaux, ce qui représente une charge de travail d'environ 1 200 000 cas (en 1984-1985: 1 134 000);

Tableau 31: Volume de transactions et d'années-personnes

	1982-83	1983-84	1984-85	1985-86	1986-87
Accès demandé en vertu de la loi sur la protection des renseignements personnels	1 136	1 258	1 826	2 345	2 630
Accès demandé pour aider d'autres organismes ou ministères gouvernementaux en vertu de la loi sur la protection des renseignements personnels	231	285	492	710	875
Demandes non officielles en vertu de la loi sur la protection des renseignements personnels*	46	141	122	160	200
Accès demandé en vertu de la loi sur l'accès à l'information	--	19	49	75	105
Accès demandé pour aider d'autres organismes et ministères gouvernementaux en vertu de la loi sur l'accès à l'information	--	7	10	15	15
Total des années-personnes	16	49	35	35	37

* Les demandes faites avant le 1er juillet 1983 respectaient l'esprit de la loi, conformément aux documents du Cabinet.

- 1 "Pages de directives" désigne les modèles à copier qui sont prêts à être publiés et incorporés au Manuel d'administration, au Manuel des Opérations ou aux manuels subsidiaires.
 - 2 "Projets de la Gestion des formulaires" désigne les tâches contrôlées, les méthodes et les véhicules d'information demandés ou établis par le service.
 - 3 "Pages filmées" désigne neuf fonctions reliées, de la préparation au microfilmage, puis à l'entreposage des pages filmées.
 - 4 "Transactions d'archives" désigne le nombre de dossiers révisés, analysés aux fins d'élimination ou qui ont fait l'objet de recherches sur les données historiques.
- Accès à l'information - La G.R.C. a environ 785 services autonomes qui produisent et qui utilisent des dossiers. Elle a établi un service centralisé, soit la Direction de l'accès à l'information, pour traiter des demandes relatives à la loi sur l'accès à l'information et à la loi sur la protection des renseignements personnels. En 1984-1985, la Gendarmerie a traité 2 527 demandes aux termes de ces deux lois. Le tableau 31 constitue un résumé du nombre de transactions et des années-personnes utilisées.

Tableau 29: Demandes d'admission aux cours
du Collège canadien de police

	1982	1983	1984	1985	1986
Demandes d'admission aux cours	2 981	3 270	2 852	2 879	3 047
Nombre d'élèves	2 294	1 736	1 742	2 219*	2 346*
Pourcentage des admissions	77	53	61	77*	77*
Nombre de cours offerts	116	84	90	120*	126*

* Prévion

Service des dossiers de la G.R.C.

Tableau 30: Service des dossiers. Volume de services
par année-personne, et années-personnes
disponibles

	1983-84	1984-85	1985-86	1986-87
Gestion des directives	261,80	265,00	270,00	272,00
Pages par A.-P. ¹	23,92	23,92	23,92	23,92
A.-P. disponibles				
Gestion des formulaires	16,57	14,19	16,27	15,21
Projets terminés ²	24,56	24,56	24,56	24,56
A.-P. disponibles				
Microfilmage	90 833	92 982	121 794	128 205
Pages filmées ³	8,36	9,36	9,36	9,36
A.-P. disponibles				
Archives	7 323	8 222	9 793	9 746
Transactions ⁴	22,16	23,16	23,88	23,88
A.-P. disponibles				

- Le niveau de satisfaction exprimé par les utilisateurs des systèmes au sujet de l'utilité du matériel et des systèmes mis à leur disposition.
- On emploie actuellement plusieurs méthodes pour recueillir les données relatives aux demandes de services, au rendement global et aux résultats. Les méthodes sont actuellement incomplètes et s'appuient surtout sur la main-d'oeuvre. Diverses méthodes électroniques sont à l'étude, afin d'améliorer la collecte de ces données.

Tableau 28: Dépenses en capital des télécommunications

	Prévision 1985-86	Prévision 1986-87
Matériel de télécom- munications à l'usage de l'utilisateur	2 279 535	2 016 971
Systèmes, éléments et instruments des systèmes	4 753 822	7 773 650
Installations des télécommunications	7 033 357	9 790 621
	10 808 600	10 500 000

Collège canadien de police - Le tableau 29 illustre les demandes d'admission aux cours du Collège canadien de police transmises par les policiers canadiens et étrangers, et la mesure dans laquelle le Collège a pu y répondre, avec les ressources à sa disposition. La demande d'admission à des cours existants a été forte au cours de la première moitié des années 80 et on a organisé de nouveaux cours pour répondre à des besoins précis. La réduction considérable du nombre de cours offerts en 1983 et en 1984 est attribuable à des restrictions budgétaires spéciales qui ont été levées en 1985. En 1986, les demandes d'admission ont repris l'élan qu'elles avaient avant les restrictions générales de 1983 et de 1984.

Télécommunications - Les services de télécommunications sont offerts grâce à un programme permanent d'élaboration, de mise à jour et d'exploitation.

d'exploitation.

La Direction de l'Informatique administre le programme de télécommunications à l'échelle de la G.R.C. Certains aspects du programme, tels que les normes techniques, la politique générale, la planification, l'élaboration et la conception des systèmes, et les communications générales, sont gérés par le personnel d'ordre général et

certaine latitude pour se procurer des services et du matériel essentiels, mais accessoires. L'installation technique des télécommunications a actuellement une valeur de renouvellement approximative de 101 540 000 \$. Au total, 981 employés sont affectés uniquement au programme des télécommunications. De ce nombre, 114 ne sont pas employés par la Gendarmerie, mais par des municipalités à contrat.

La technique des télécommunications est en évolution constante, du fait de la dynamique de l'industrie qui crée un taux toujours croissant d'obsolescence. La recherche opérationnelle incessante à laquelle se livrent les gestionnaires en vue d'améliorer l'efficacité des ressources par l'utilisation accrue des télécommunications a nécessité un continuum de planification, d'élaboration, d'amélioration et le remplacement des systèmes.

Au taux actuel des dépenses en capital, il faudrait quatorze ans pour remplacer toutes les installations, comparativement à une norme plus près de dix ans dans l'industrie. Le danger inhérent au taux de dépenses actuel serait de vouloir opter pour le maintien intensif des années-personnes et par le fait même, pour l'augmentation des frais d'opération, sans une tentative de prolonger la vie des systèmes. Les initiatives de la police de protection exigent une augmentation des dépenses en capital et les activités du renseignement et de la lutte antiterroriste nécessiteront des systèmes plus perfectionnés. Ces exigences reculent les dates de remplacement du matériel répondant à d'autres besoins policiers au-delà de la période d'utilité normale.

Plusieurs facteurs sont à l'étude pour déterminer les indicateurs de rendement:

- Le taux des dépenses en capital consacrées au renouvellement des systèmes par rapport au renouvellement de l'ensemble des installations;

- Le niveau de satisfaction mesuré en fonction des réponses aux demandes opérationnelles et des services et

Tableau 27: Données relatives au rendement des Services d'informatique

Service *	Critère	1983-1984	1984-1985	1985-1986	1986-1987
C.I.P.C. Heures prévues par année (8756)	Heures de terminal prévues par année	11 304 384	11 348 064	11 348 064	11 348 064
	Nombre de caractères des données inscrites (en millions)			6 484	8 890
	Taux d'accès- sibilité **	99,2	99	99	99
S.I.P.C. Heures prévues par année (8756)	Heures de terminal prévues par année	777 504	3 040 128	4 953 312	6 892 705
	Nombre de caractères des données inscrites (en millions)			2 832	9 697
	Taux d'accès- sibilité	95,3	96,3	97	99
S.G.I.A. Heures prévues par année (8756)	Heures de terminal prévues par année	407 680	565 760	532 480	586 560
	Nombre de caractères des données inscrites (en millions)			1 717	2 343
	Taux d'accès- sibilité	95,3	96,3	97	99
TOTAL	Heures de terminal prévues par année	12 489 568	14 953 952	16 833 856	18 827 327
TOTAL	Budget de l'informatique	24 843 403	25 932 538	36 452 252	42 408 341
MOYENNE	Coût par heure de terminal	1,99	1,75	2,17	2,25

* Heures prévues par année:

C.I.P.C. et S.I.P.C.: 24 heures par jour X 7 jours par semaine X 52 semaines par année

S.G.I.A.: 16 heures par jour X 7 jours par semaine X 52 semaines par année

** Le taux d'accès/sibilité indique le pourcentage de temps durant lequel les utilisateurs ont accès au système au cours de la période prévue.

Informatique - Les tableaux 27 et 28 illustrent le rendement de cette activité secondaire. Le Centre de données de la G.R.C. est une installation centralisée, accessible à distance par des terminaux installés à des points stratégiques dans les divisions. Ses systèmes sont plus facilement définis de la façon suivante:

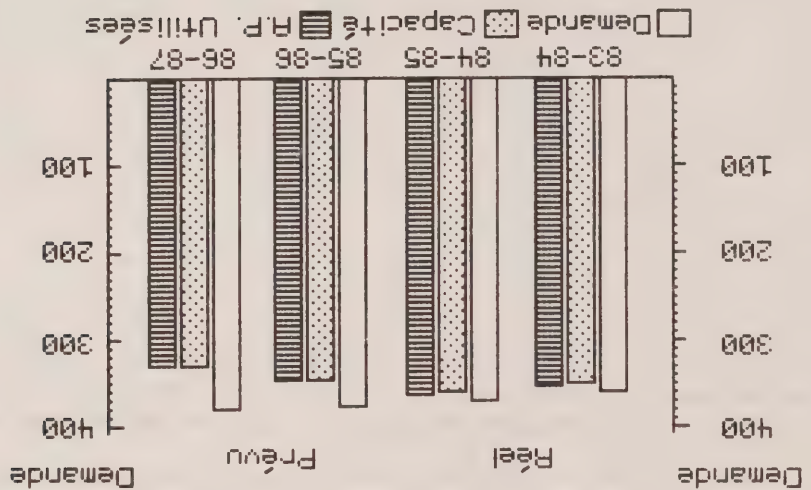
Centre d'information de la police canadienne (C.I.P.C.) - Le système du C.I.P.C. fournit des services opérationnels automatisés à la collectivité policière en général, sous l'activité "Services canadiens de police" de la Gendarmerie.

Système d'information de police criminelle (S.I.P.C.) - Le S.I.P.C. fournit des services de données opérationnelles automatisées à l'appui des programmes ministériels de la Gendarmerie, sous les activités "Application des lois et des décrets fédéraux" et "Services de police à contrat".

Système de gestion de l'information administrative (S.G.I.A.) - Le S.G.I.A. fournit un service de données administratives automatisé à l'appui des activités administratives de la Gendarmerie.

Service de l'identité judiciaire - Le tableau 26 illustre les demandes réelles (jusqu'en 1984-1985) et prévues (1985-1986 et 1986-1987) pour le Service de l'identité judiciaire, en fonction des années-personnes, comparativement à la capacité réelle. Jusqu'en 1984-1985 inclusivement, la différence entre les "A.-P. disponibles" et la "productivité réelle en A.-P." est attribuable à l'utilisation d'années-personnes occasionnelles et aux heures supplémentaires de travail. Les changements technologiques devaient améliorer l'efficacité en augmentant la productivité en années-personnes dans les années à venir.

Tableau 26: Demande totale et capacité globale du Service de l'identité judiciaire



Source: Statistiques sur le travail de la direction

Source: Statistiques sur le travail de la direction

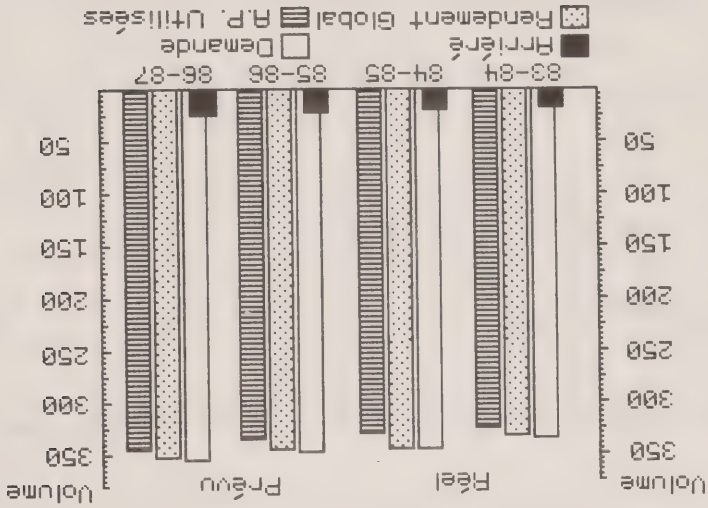


Tableau 25: Demandes totales et capacité globale des laboratoires judiciaires

Le tableau 25 illustre les demandes totales de services, le rendement global et l'arriéré, en fonction des années-personnes. Les demandes non exécutées, c'est-à-dire la différence entre les demandes et le rendement, comprennent le travail retourné aux clients sans avoir été traité, à cause d'une pénurie de personnel, et l'augmentation de l'arriéré d'une année à l'autre. L'arriéré comprend le travail en marche, les cas prioritaires à entreprendre et les cas moins pressants. On a évité à ce jour, une augmentation de l'arriéré grâce à un processus de triage rigoureux des enquêtes et à l'établissement de priorités. Il est impossible d'appliquer plus rigoureusement ces techniques administratives, sans réduire le niveau de service d'une façon inacceptable. Il est essentiel d'adopter de nouvelles méthodes visant à maintenir les services de laboratoires judiciaires à un niveau opérationnel acceptable à l'échelle internationale. Ces méthodes plus complexes augmentent le temps qu'un scientifique doit accorder à chaque cas. La mise en application de nouvelles méthodes dépend souvent de la disponibilité des ressources nécessaires. Le temps de réponse (temps moyen requis pour obtenir les résultats d'analyse) est toujours de quatre semaines.

Données sur le rendement et justification des ressources

Laboratoires judiciaires - L'appui aux organismes de police et aux tribunaux exige une réponse aux demandes non discrétionnaires d'examen scientifiques et d'éléments de preuve. Le tableau 24 illustre les résultats et le rendement de l'exploitation des laboratoires, selon les demandes passées, actuelles et prévues. Le rendement, en fonction des demandes, des rapports et des présences au tribunal, est présenté comme suit.

Les "demandes" visent les cas présentés par les organismes policiers; chacun de ces cas exige habituellement plusieurs examens, si l'on doit fournir tous les renseignements judiciaires possibles.

Les "rapports présentés" sont ceux qui sont présentés par les laboratoires, à l'appui de l'application de la loi; les rapports scientifiques transmis aux organismes clients peuvent entraîner des aveux de culpabilité, la discussion des suspects, une nouvelle orientation des enquêtes et la présentation d'éléments de preuve. Ces résultats contribuent aux taux de succès des programmes d'application de la loi.

Les "présences au tribunal" comprennent les témoignages d'experts, fondés sur les conclusions scientifiques, et appuient ainsi directement les tribunaux.

Tableau 24: Demandes de services des laboratoires judiciaires

	1982-83	1983-84	1984-85	Prévision 1985-86	Prévision 1986-87
Demandes	16 719	18 680	19 091*	20 895*	22 351*
Rapports présentés	16 441	18 305	16 920	17 701	17 940
Présences au tribunal	4 262	3 995	3 172	3 117	2 810

* Ces nombres indiquent une baisse des demandes attribuable au transfert graduel des cas d'analyses de drogues des laboratoires judiciaires aux laboratoires du ministère de la Santé et du Bien-être social.

Description

L'activité "Services canadiens de police" se décrit le mieux en fonction de ses six activités secondaires.

Laboratoires judiciaires - Huit laboratoires judiciaires, situés à des points stratégiques, d'un bout à l'autre du pays, dispensent leurs services aux corps de police canadiens, à d'autres organismes gouvernementaux et aux tribunaux. Ils offrent des rapports d'experts fondés sur l'examen scientifique des pièces à conviction pour aider les enquêteurs et les tribunaux.

Service de l'identité judiciaire - Ce service est assuré grâce au maintien d'un répertoire central d'empreintes digitales et de casiers judiciaires, du Registre des armes à feu et du Centre d'information de la police canadienne.

Informatique - Cette direction établit et poursuit un programme complet de gestion de l'information qui comprend le traitement électronique des données, les télécommunications, les systèmes de bureautique, ainsi que la technologie reliée à leur convergence et à leur interconnexion. En guise d'appui au travail, à l'efficacité et à la sécurité de la collectivité policière, cette direction assure les services d'information et de télécommunications par l'intermédiaire des installations du Centre d'information de la police canadienne.

Collège canadien de police - Le Collège offre à la collectivité policière une formation de perfectionnement en gestion qui est appuyée d'études pertinentes et de publications facilement accessibles. De plus, des cours spécialisés et techniques sont offerts à tous les services de police canadiens, à d'autres organismes gouvernementaux et, de façon limitée, à divers organismes du Commonwealth et à des services de police étrangers.

Service des dossiers de la G.R.C. - À titre de composante de la Direction de l'information, le Service des dossiers est chargé de la planification, de la direction, du contrôle et de la coordination des systèmes d'information non automatisés, ainsi que du contrôle du programme de symboles de la G.R.C. La Sous-direction des systèmes d'information et la Sous-direction de la gestion des dossiers offrent des directives et des méthodes en matière de gestion de l'information consignées, de maintenance du courrier, d'établissement et de gestion des bibliothèques, d'études du contrôle de la qualité au niveau de la gestion des dossiers divisionnaires, ainsi que des directives en matière de planification et de coordination du programme de microfilmage.

Accès à l'information - La Direction de l'accès à l'information, située à Ottawa, se charge de satisfaire aux exigences de la loi sur l'accès à l'information et de la loi sur la protection des renseignements personnels.

Tableau 23: Rendement financier en 1984-1985
(en milliers de dollars)

1984-85		
Budget principal des dépenses	Réel	Différence
<hr/>		
Service des laboratoires judiciaires	18 882	21 067 (2 185)
Service de l'identité judiciaire	22 419	27 407 (4 988)
Service d'informatique et de télécommunications	41 416	33 746 7 670
Collège canadien de police	5 736	4 910 826
Débit des dossiers	2 709	12 243 (9 534)
Accès à l'information	1 670	2 175 (505)
Sous-total	92 832	101 548 (8 716)
Moins les recettes	408	- 408
Dépenses nettes	92 424	101 548 (9 124)

Explication de la différence - La diminution des besoins financiers pour 1984-1985 était de 9,1 millions de dollars, ou de 9 p.100, par rapport au Budget de 1984-1985. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette diminution nette sont les suivants:

- Le Budget principal des dépenses incluait l'ensemble du Service des dossiers dans cette activité; seulement un élément a été transféré à l'activité d'Administration en 1984-85 (9,5)
- Report inévitable de la construction du laboratoire de Winnipeg (3,0)
- Les rajustements nets au chapitre des projets d'immobilisation du matériel parmi les activités secondaires 1,2
- réductions de dépenses diverses 2,2

Etat récapitulatif des ressources

Les dépenses pour les Services canadiens de police représentent environ 8,3 p.100 des dépenses totales de fonctionnement et 7,7 p.100 de l'utilisation des années-personnes pour 1986-1987.

Tableau 22: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses	1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1985
	A.-P.	\$	A.-P.
	\$		A.-P.

Laboratoires judiciaires	21 036	339	22 941	353	18 882	325
Service de l'identité judiciaire	25 191	434	25 065	434	22 419	446
Informatique	50 980	625	48 090	626	41 416	593
Collège canadien de police	6 327	79	5 918	71	5 736	68
Dépôt des dossiers	-	-	-	-	2 709	50
Accès à l'information	2 339	35	2 474	33	1 670	34
Moins les recettes	1 701		1 121		408	
Dépenses nettes	104 172	1 512	103 367	1 517	92 424	1 516

Explication de la différence - L'augmentation des besoins financiers pour 1986-1987 est de 0,8 million de dollars, ou 0,8 p.100, par rapport aux prévisions des dépenses de 1985-1986. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette augmentation nette sont les suivants:

Millions de dollars

- augmentation de la provision pour les salaires à cause de l'inflation 1,7
- diverses réductions de dépenses et une augmentation des recettes pour le système de récupération de renseignements judiciaires (0,9)

- établir une banque de données sur les faux passeports, afin d'enquêter sur l'utilisation de plus en plus fréquente de documents de voyage contrefaits et falsifiés, et offrir des cours de formation policière en gestion et dans divers domaines de spécialisation;
- continuer, au cours de l'exercice 1986-1987, le travail de reconstruction des systèmes de télécommunications de la G.R.C. commencé en 1985-1986, plus précisément dans une partie de la Division "B" (Cornerbrook) et à l'échelle des Divisions "K" (Alberta) et "O" (Sud de l'Ontario);
- continuer d'élaborer, de mettre en oeuvre et de livrer des systèmes d'information de la G.R.C. tels que le Système de récupération de renseignements judiciaires (S.R.J.), le Système intégré de répartition de l'information (système C.I.I.D.S.), le Système de gestion des finances (système F.M.S.) et le système de bureautique de la G.R.C. (système R.O.S.S.), afin d'améliorer la productivité;
- établir un service d'administration des données de la G.R.C. qui sera chargé de la gestion centralisée des données de l'organisme, à titre de ressource principale pour la Gendarmerie, afin de rendre compte des valeurs, des coûts et de remplir ses obligations juridiques et législatives, selon les exigences du Conseil du Trésor et des lois sur l'accès à l'information et la protection des renseignements personnels.

B. Services canadiens de police

Objetif

Aider, sur demande, tous les organismes canadiens chargés d'appliquer la loi, en offrant des cours spécialisés de formation policière, ainsi que des services de laboratoires judiciaires, d'identité judiciaire et d'information.

Les plans pour 1986-1987 sont les suivants:

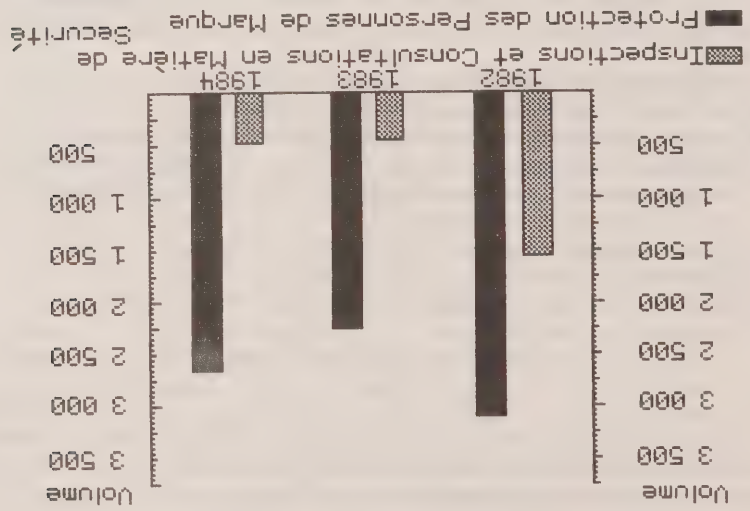
- concevoir un seul réseau intégré des données pour remplacer les deux réseaux actuels, soit le Centre d'information de la police canadienne et le Centre des données de la G.R.C.;
- continuer d'établir des priorités pour permettre aux ressources limitées de la police scientifique de maintenir la qualité des services judiciaires, de répondre ainsi aux besoins des organismes chargés d'appliquer la loi et de satisfaire aux exigences des tribunaux en matière de preuves;
- évaluer les nouveautés en matière d'instruments et de méthodes, afin d'élever le niveau des services de laboratoires judiciaires;
- finir de remplacer le système vidéo de fiches dactyloscopiques Ampex par un système de mémoire sur disques optiques numériques;
- concevoir des systèmes de mémoire sur disques optiques pour la collection de dossiers judiciaires (F.P.S.), la collection d'empreintes, et les photographies des sujets F.P.S.;

- convertir le système manuel du Registre des armes à feu en un système automatisé d'enregistrement des armes à autorisation restreintes;

- évaluer les nouveautés suivantes en matière d'instruments et de méthodes, afin d'élever le niveau des services de laboratoires judiciaires:

- microscope électronique à balayage - examen radiologique des énergies dégagées
- programme d'analyse d'haléine
- analyse de résidus d'explosions.

Tableau 21: Nombre de fonctions de sécurité remplies



Source: G.R.C. - Système de rapports sur les opérations

L'orientation de la lutte antidrogue sur les principaux contrevenants s'est avérée un succès. En 1984, on a saisi environ 39,9 kilogrammes d'héroïne au Canada, comparativement à 30,4 kilogrammes en 1983 et à seulement 8,5 kilogrammes en 1982. Pour ce qui est de la cocaïne, on en a saisi environ 115,5 kilogrammes au Canada en 1984, comparativement à 98,1 en 1983 et à 46,1 en 1982. Quant aux dérivés du cannabis, les saisies de haschich ont atteint 5 532 kilogrammes en 1984, comparativement à 3 467 en 1983, tandis que les saisies de marihuana ont diminué considérablement en 1984, passant de 23 361 kilogrammes en 1983, à 5 604 kilogrammes en 1984. La baisse des saisies de marihuana correspond à un changement de tactique dans la lutte antidrogue et reflète l'attention accrue accordée aux principaux contrevenants.

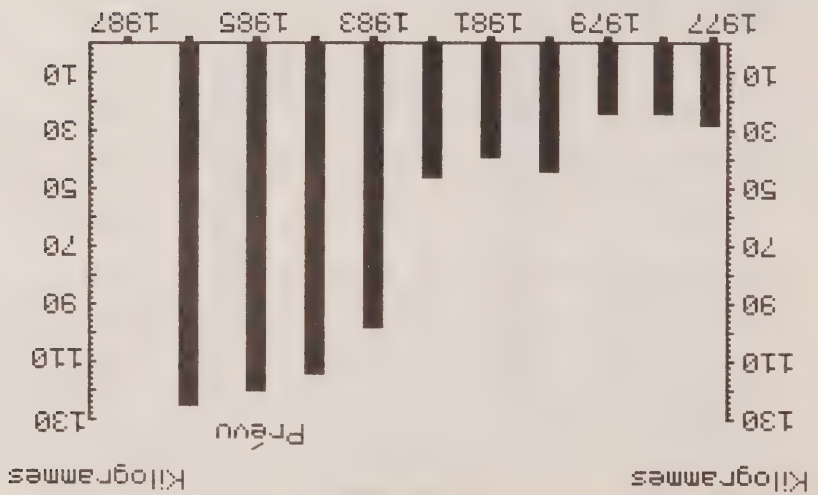
Dans le domaine de la détection et des poursuites intentées contre les financiers de la drogue, la G.R.C. a poursuivi en justice plusieurs affaires impliquant des sommes considérables provenant du trafic de la drogue; c'est ainsi, qu'on a réussi à désorganiser les gros réseaux de recyclage de ces profits et à stopper la fuite de millions de dollars non imposables hors du Canada.

Police de protection - Le tableau 21 illustre le volume des fonctions de sécurité remplies par la G.R.C. Ces fonctions incluent la protection des personnes de marque, l'inspection des installations physiques, ainsi que les consultations relatives aux besoins en matière de sécurité.

Au début de l'année financière 1985-1986, la Gendarmerie a assumé la responsabilité de tous les postes de garde de la Région de la capitale nationale. Certains membres réguliers et gendarmes spéciaux ont été immédiatement réaffectés à la région d'Ottawa en complément de l'effectif des services de gardes privés dans les ambassades. Au fur et à mesure que l'on engage des membres et qu'on les mute aux services de protection, on réduit les services de gardes privés, de telle sorte que la G.R.C. puisse assumer la responsabilité complète de ces fonctions d'ici le 31 mars 1986. Ces fonctions comprennent la protection continue, depuis les tâches intensives du garde du corps ou de l'escorte et des postes de garde statique, jusqu'aux patrouilles périodiques des résidences et des bureaux de 218 dignitaires canadiens et étrangers (diplomates, personnel diplomatique, ministres, etc.), des 33 juges de la Cour fédérale et de la Cour suprême, du Premier ministre et des membres de sa famille et du Gouverneur général et des membres de sa famille.

A compter de 1986-1987, la G.R.C. augmentera également la protection assurée aux consulats et aux personnes jouissant d'une protection internationale à l'extérieur de la R.C.N., en affectant peu à peu, de la même façon, des membres réguliers et des gendarmes spéciaux au lieu des gardes des agences privées.

Tableau 20b: Kilogrammes de cocaïne saisie par la G.R.C.

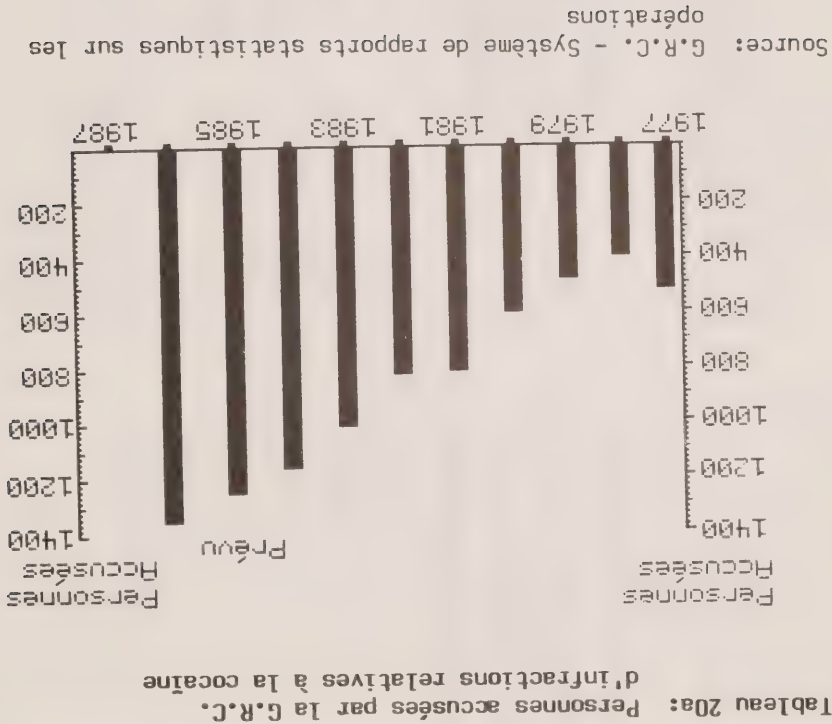


Source: Dossiers sur la lutte antidrogue

Tableau 20c: Pureté moyenne de la cocaïne au détail (en pourcentage)

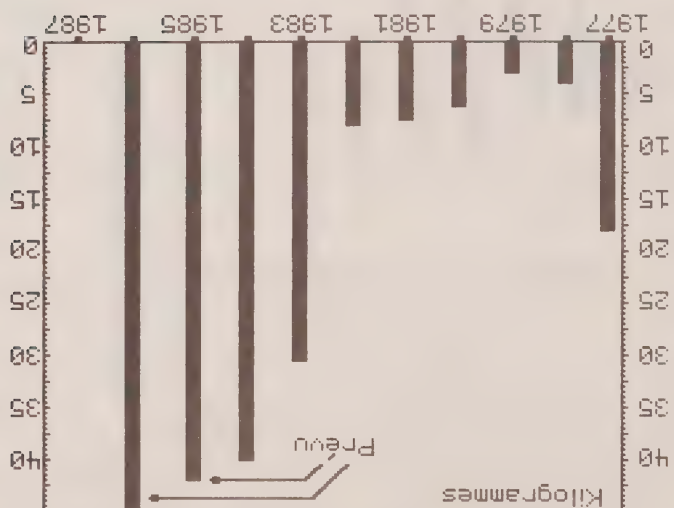


Source: G.R.C. - Analyses et dossiers sur la lutte antidrogue



Les tableaux 20a, b et c illustrent le rapport entre la lutte antidrogue et les niveaux de pureté de la cocaïne vendue au détail. Tel qu'on l'a mentionné aux tableaux 19a, b et c, une augmentation de l'action antidrogue réduit, en général, la pureté des drogues illicites. Cependant, depuis 1978, la production mondiale de la cocaïne a triplé. L'incidence de ces conditions du marché est évidente dans les tableaux 20a, b et c. L'activité de la lutte antidrogue a augmenté au chapitre du nombre de saisies et de personnes accusées, tandis que le niveau de pureté au détail continue d'augmenter.

Tableau 19b: Kilogrammes d'héroïne saisis par la G.R.C.



Source: G.R.C. - Dossiers sur la lutte antidrogue

Tableau 19c: Pureté moyenne de l'héroïne au détail (en pourcentage)



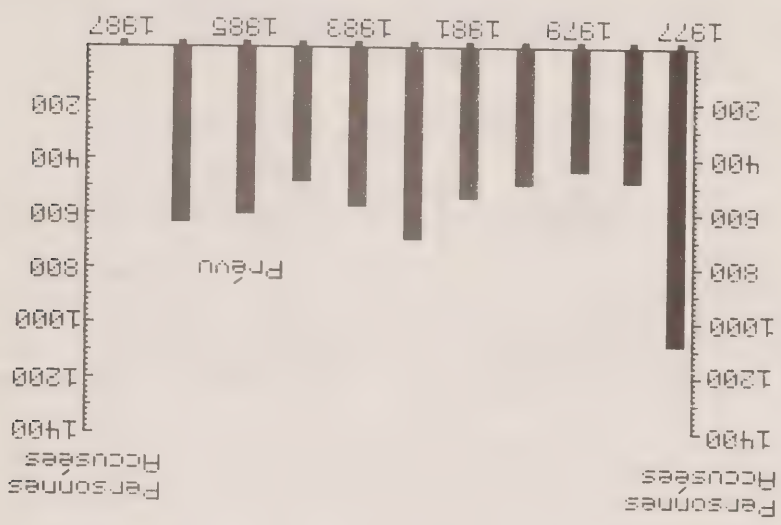
Source: G.R.C. - Analyses et dossiers sur la lutte antidrogue

La répression des crimes économiques axée sur le marché lucratif de la piraterie informatique et magnétoscopique a permis de mener le nombre d'enquêtes suivant sur les infractions à la loi sur le droit d'auteur.

1981	15
1982	20
1983	102
1984	164
1985 (au 31 juillet)	85

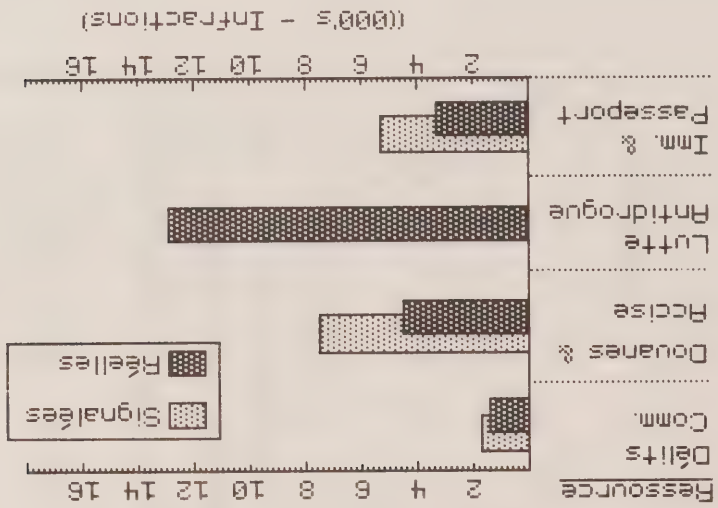
Lutte antidrogue - L'objectif de la lutte antidrogue est de réduire l'approvisionnement de stupéfiants. Une réduction de la pureté des drogues vendues au détail suggère qu'on atteint peu à peu cet objectif. Les tableaux 19a, b et c illustrent le rapport entre la lutte antidrogue et les niveaux de pureté de l'héroïne au détail. Ce rapport existe lorsque l'approvisionnement est normal. Cependant, s'il y avait une augmentation considérable de l'approvisionnement par suite de récoltes exceptionnelles à l'échelle mondiale, la lutte antidrogue n'aurait probablement pas l'effet souhaité.

Tableau 19a: Personnes accusées par la G.R.C. d'infractions relatives à l'héroïne



Source: G.R.C. - Système de rapports statistiques sur les opérations

Tableau 17: Répartition des principales infractions aux lois fédérales qui ont fait l'objet d'enquêtes par la G.R.C. en 1984



Source: G.R.C. - Système de rapports statistiques sur les opérations

Répression des crimes économiques - La répression des crimes économiques est centrée sur les délits informatiques, les fraudes commerciales et reliées aux entreprises, les crimes relatifs aux titres et à l'impôt sur le revenu, la corruption des fonctionnaires et le crime en col blanc, à l'échelle nationale et internationale.

Dans la catégorie des délits commerciaux, les statistiques suivantes s'appliquaient pour 1983 et 1984:

Tableau 18: Répression des délits commerciaux

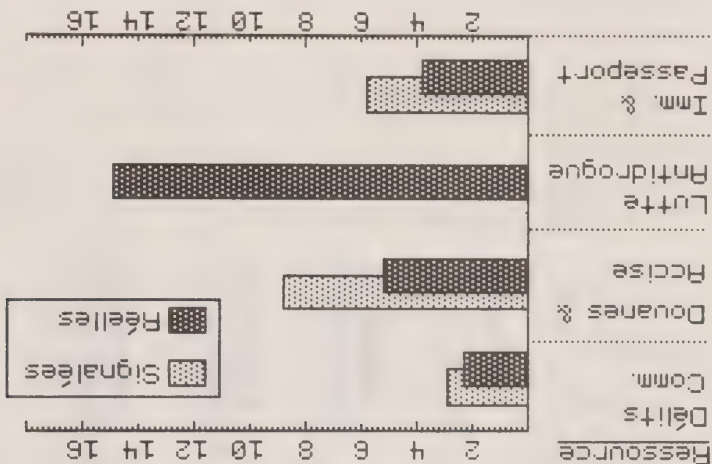
	1983	1984
Infractions signalées	10 574	8 454
Valeur estimative	\$ 237 796 269	\$ 336 166 668
Recouvrement	\$ 8 176 561	\$ 24 392 786
Personnes accusées	647	1 201
Amendes	\$ 746 049	\$ 982 482

Tableau 15: Volume des services non reliés au crime
fournis par les ressources fédérales

	1982	1983	1984
Demandes d'emploi (enquêtes sur la G.R.C.)	4,965	1,498	1,168
Signification d'actes authentiques	13,376	9,381	8,761
Aide au grand public (non précisée)	40,471	69,623	21,923
Inspections de propriétés	7,567	6,537	2,611
Emission de permis	55,545	50,848	54,465
Inspections de bateaux	11,232	22,495	21,075
Vérifications relatives à la chasse	10,816	11,832	8,526

Lois fédérales - Les tableaux 16 et 17 illustrent la répartition des principaux domaines de travail compris dans le tableau 14. Les taux d'affaires classées ne sont pas connus à ce niveau de répartition.

Tableau 16: Répartition des principales infractions
aux lois fédérales qui ont fait l'objet
d'enquêtes par la G.R.C. en 1983



Source: G.R.C. - Système de rapports statistiques sur les opérations
((000's - Infractions))

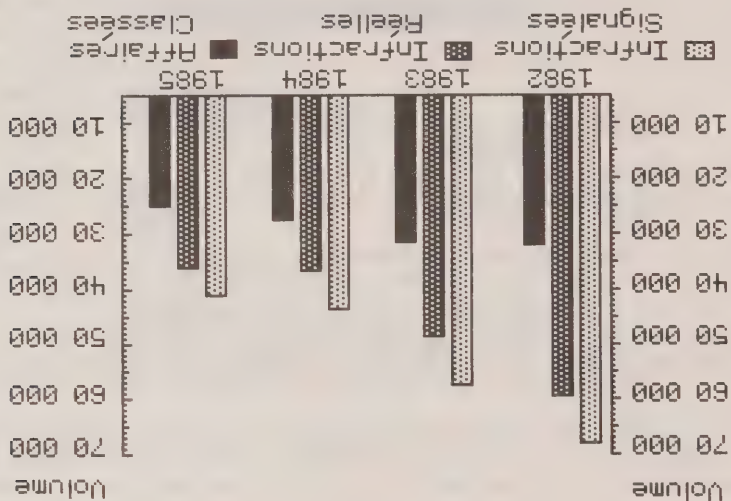
Données sur le rendement et justification des ressources

Les tableaux 14 et 15 fournissent des statistiques sur les crimes intéressant le service de police fédérale. Il y a aussi des données sur les services non reliés au crime qui sont offertes par la Gendarmerie. Il s'agit de données sur un groupe important d'incidents qui ne sont pas reliés au crime, mais qui nécessitent quand même les services de la police. Ceux-ci comprennent les demandes d'aide du public dans diverses situations d'urgence, les inspections de propriétés, les émissions de permis, les significations d'actes authentiques et d'autres fonctions connexes.

L'efficacité globale de l'activité d'Application des lois et des décrets fédéraux correspond au nombre d'infractions réelles classées par rapport au total des infractions réelles qui ont fait l'objet d'une enquête. Le tableau 14 indique les infractions signalées et les infractions réelles, ainsi que le nombre d'affaires classées.

Tableau 14: Infractions aux lois fédérales

(sauf les infractions aux règlements de la circulation) qui ont fait l'objet d'enquêtes de la G.R.C.



Source: G.R.C. - Système de rapports statistiques sur les opérations

Description

L'Application des lois et des décrets fédéraux se décrit le mieux en fonction de ses trois activités secondaires.

Les lois fédérales - Cette catégorie comprend la prévention, la détection et les enquêtes spécialisées sur le trafic de la drogue, les assassinats à contrat, l'extorsion, le recyclage de l'argent, la criminalité en col blanc, les fraudes complexes, les détournements de fonds, les banqueroutes et la fraude fiscale. Il s'agit également d'enquêtes relatives aux infractions aux lois sur l'immigration, les douanes, les licences d'exportation et d'importation, ainsi que de la collecte et de la diffusion de renseignements judiciaires sur les résaux du crime organisé et sur d'autres délits commerciaux, ainsi que sur les actes de violence attribuables à des groupes terroristes.

Police de protection - Cette catégorie inclut la protection des dignitaires canadiens et étrangers, la protection des installations et des biens du gouvernement fédéral, les recherches relatives au matériel et aux principes de sécurité, ainsi que la conception et l'évaluation de ce matériel et de ces principes, au nom du gouvernement du Canada. Après l'attaque terroriste contre l'ambassade de la Turquie, à Ottawa, on a ajouté des années-personnes au effectifs afin de renforcer les services de protection pour les ambassades, les consulats et les personnes jouissant d'une protection internationale dans la Région de la capitale nationale et partout au Canada.

Autres services de police - Par suite des recommandations présentées

dans le rapport du Groupe de Travail sur la Police dans les Réserves Indiennes en date du 8 janvier 1975, un document du Cabinet, en date du 22 juin 1975, approuvait un programme, entrepris de concert avec le ministère des Affaires indiennes et du Nord, voulant que des gendarmes spéciaux autochtones soient affectés à des fonctions policières sur les réserves dans les provinces où la G.R.C. assure le service de police provinciale. Le groupe de travail a recommandé que les gendarmes spéciaux autochtones participent à l'application de la loi, en particulier à la prévention criminelle et aux relations sociopolicières. L'effectif des gendarmes spéciaux autochtones se chiffre maintenant à 189 années-personnes.

Le programme de sécurité et de police des aéroports est parrainé par Transports Canada et exécuté par la G.R.C., en vue d'assurer la sécurité des aéroports et des vols en partance de dix aéroports internationaux et de huit grands aéroports nationaux.

Millions de
dollars

- réduction des dépenses pour les services de gardes dans les ambassades et les consulats (6,0)

- augmentation de la provision pour les salaires à cause de l'inflation 7,5

Rendement financier antérieur

Tableau 13: Rendement financier - 1984-1985
(en milliers de dollars)

1984-1985			
Dépenses	Réel	Budget principal	Différence
Dépenses	386 668	387 976	(1 308)
Moins les recettes	29 609	34 606	4 997
Dépenses nettes	357 059	353 370	3 689

Explication de la différence - Les besoins financiers pour 1984-1985 se chiffraient à 3,7 millions de dollars, soit 1 p. 100 de plus que le Budget de 1984-1985. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette augmentation nette sont les suivants:

Millions de
dollars

- Les recettes actuelles provenant du ministère des Affaires extérieures pour les gardes d'ambassade étaient moins élevées que prévues 1,5

- Les recettes actuelles provenant du ministère des Transports pour le service de police dans les aéroports étaient moins élevées que prévues 4,5

- Le ministère des Affaires indiennes et du Nord a payé des comptes de l'année précédente (1,0)

- participer, avec les États-Unis, au contrôle des exportations non autorisées de haute technologie, via le Canada, en effectuant des saisies et en menant des enquêtes sur les infractions à la loi canadienne sur les licences d'exportation et d'importation et
- promouvoir la coopération internationale au chapitre de la collecte de renseignements sur les principales familles et les principaux groupes du crime organisé.

Etat récapitulatif des ressources

Les dépenses totales pour l'activité "Application des lois et des décrets fédéraux" représentent environ 26,8 p.100 des dépenses totales de fonctionnement pour 1986-1987 et 27,4 p.100 des années-personnes utilisées.

Tableau 12: Dépenses (en milliers de dollars) et années-personnes consacrées aux activités

Budget des dépenses 1986-1987		Prévision 1985-86	
\$	A.-P.	\$	A.-P.
<hr/>			
Dépenses	343 183	315 337	4 896
Moins les recettes	28 783	29 283	
Dépenses nettes	314 400	286 054	4 896
<hr/>			

Explication de la différence - Les besoins financiers pour 1986-1987 se chiffrent à 28,4 millions de dollars, soit 9,9 p. 100 de plus que les prévisions des dépenses de 1985-1986. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette augmentation sont les suivants:

Millions de dollars

- ressources supplémentaires nécessaires pour la protection des personnes jouissant d'une protection internationale

21,0

- réduction des recettes attribuables au remplacement des gardes privés aux ambassades (frais auparavant récupérés du ministère des Affaires extérieures)

6,0

A. Application des lois et des décrets fédéraux

Objetif

Prévenir et déceler les infractions aux lois fédérales; veiller à la sécurité interne du pays; fournir des services d'enquête et de protection aux autres ministères et organismes fédéraux.

Les plans pour 1986-1987 sont les suivants:

- accroître les services de protection permanente, afin de lutter contre le terrorisme politique et la violence à l'endroit de personnes jouissant d'une protection internationale et des institutions gouvernementales;
- adopter de nouvelles politiques découlant des recommandations du Groupe d'étude de la révision des politiques en matière de sécurité qui pourraient influencer sur les mesures de sécurité matérielle, en plus de la sécurité du personnel, afin d'offrir un service de protection des biens gouvernementaux compatible avec le système de classification sécuritaire axé sur l'importance des biens informatiques du gouvernement;
- mettre davantage l'accent sur les mesures de protection et les techniques d'enquête reliées aux délits informatiques dont le nombre augmente sans cesse;
- continuer à accorder de l'importance à l'interdiction des importations de drogues et concentrer ses efforts sur la détection des financiers, des importateurs et des trafiquants de drogues et de substances illicites en vue de les poursuivre en justice;
- s'assurer qu'il existe une collaboration étroite entre la G.R.C. et le S.C.R.S., lorsque les enquêtes se chevauchent ou se confondent, afin que tout ce qui concerne la sécurité nationale soit traité de façon efficace;
- concentrer davantage ses efforts sur les enquêtes relatives à l'utilisation de faux documents par divers groupes organisés qui appuient l'entrée au pays d'immigrants illégaux;

Police des aéroports - Le Programme comprend un service de protection matérielle à dix aéroports internationaux (classe I) et à huit aéroports nationaux (classe II), conformément aux conditions prévues dans un protocole d'entente intervenu entre la G.R.C. et le ministère des Transports. Ce ministère finance le programme au complet. L'étude a démontré que le service offert par la G.R.C. dans les aéroports est efficace. Les recommandations portaient sur l'interaction entre les deux entités engagées dans ce programme, sur la norme de formation utilisée dans les cours offerts aux membres et sur l'élaboration de certaines lignes directrices en matière de signalement des infractions et de contrôle des dépenses budgétaires. On a commencé à assurer le suivi nécessaire afin de réviser ces recommandations et d'apporter les correctifs nécessaires.

Programme des techniques de sécurité - Ce programme a pour but d'évaluer la qualité du matériel de sécurité et de conseiller les usagers sur la façon de l'utiliser. Ce programme s'intéresse également à la conception, à l'essai et à l'évaluation de matériel de sécurité et d'enquête; il vise aussi à apporter une aide technique et opérationnelle aux enquêteurs de la G.R.C. et à assurer la formation des agents de sécurité de gouvernement. L'étude d'évaluation a indiqué, qu'en général, les participants au programme étaient satisfaits de la qualité des services offerts; toutefois, il existe certains problèmes au niveau du délai d'exécution des projets à long terme. Les recommandations présentées à l'état-major supérieur, et adoptées par la suite, portaient sur les systèmes de gestion des projets et de collecte des données, sur la formation du personnel des techniques de sécurité et sur l'interaction entre le personnel et les clients, relativement à la sélection et à l'avancement des projets.

En plus des statistiques susmentionnées, la Gendarmerie royale du Canada a entrepris de dresser un plan d'évaluation complet qui couvre diverses composantes du Programme d'application de la loi. Ce plan permet un examen plus approfondi, quoique périodique, de l'efficacité des différentes activités de la Gendarmerie.

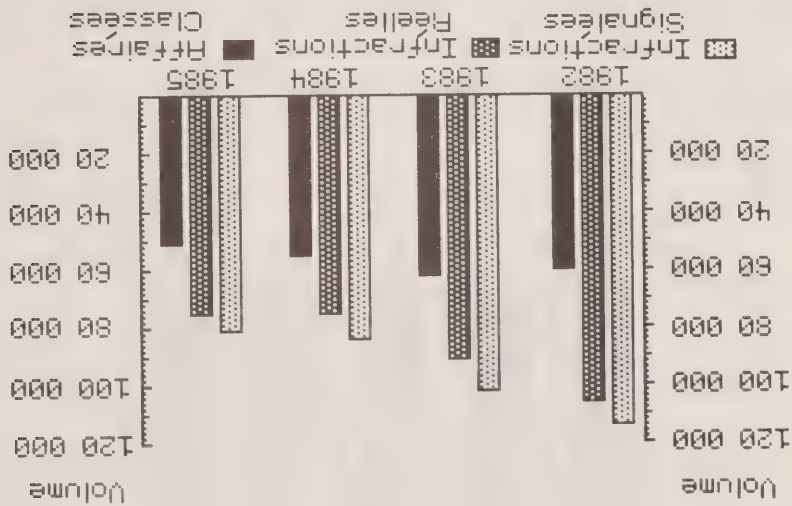
Par les années passées, les évaluations étaient surtout axées sur l'activité secondaire des lois fédérales, dans le cadre de l'activité "Application des lois et des décrets fédéraux" (p. ex. : Immigration et passeports, douanes et accise, convention concernant les oiseseaux-migrateurs, marine marchande du Canada, sections du fichier judiciaire, etc.). Une évaluation du Programme de formation de la Gendarmerie et une étude du Collège canadien de police, toutes deux commencées au cours de l'exercice 1984-1985 sont toujours en cours. Voici quelques détails sur les quatre études réalisées en 1984-1985.

Service des chiens de police - Le Service des chiens de police constitue un service de soutien opérationnel dont les tâches consistent à trouver des preuves et à retrouver des personnes et des objets pour les enquêteurs de la G.R.C. En plus des ententes contractuelles précises passées avec le ministère des Transports, par exemple, en ce qui concerne la détection des explosifs dans les aéroports internationaux, le Service des chiens de police participe également à la prévention criminelle et aux activités de relations publiques. Selon l'étude d'évaluation, le Service des chiens de police offre à ses clients un service satisfaisant. Les recommandations d'ordre plutôt général portaient sur les questions suivantes : les modifications à apporter aux politiques afin d'assurer un meilleur triage des demandes de services et l'augmentation du temps à accorder à la détection; la révision du système de collecte de données du Service des chiens de police; l'établissement de critères pour déterminer le niveau des effectifs et l'élaboration d'un programme qui assurerait une réserve d'instructeurs compétents. L'état-major supérieur a approuvé les recommandations.

Service de l'air - Le Programme comprend un service de transport aérien pour aider les membres opérationnels à mieux s'acquitter de leurs responsabilités en matière d'application de la loi, partout au Canada. Selon l'étude d'évaluation, ce service de transport est sûr, efficace, rapide et fiable et il répond aux besoins de la majorité des utilisateurs. Dans la mesure du possible, on doit continuer d'appliquer les recommandations portant sur l'exploitation des aéronefs et l'emploi optimal des pilotes. Les utilisateurs ont fait certaines suggestions qui ont également été soumises à la révision. Par suite de cette évaluation, on tentera un nouvel effort afin d'optimiser l'exploitation des aéronefs.

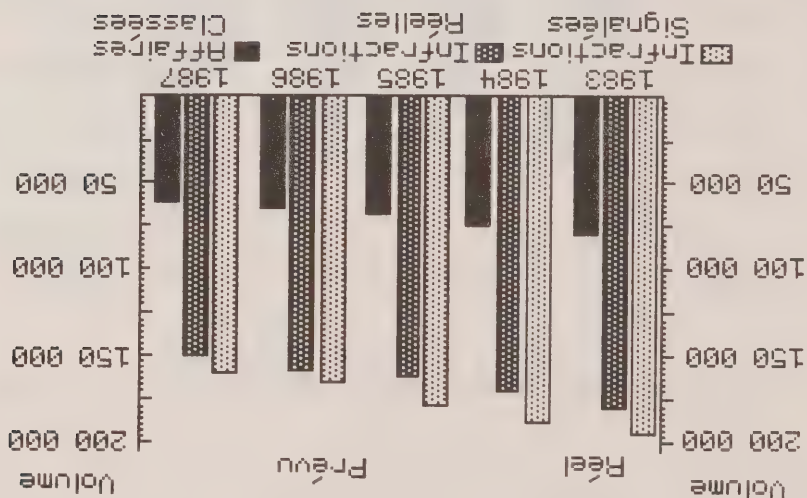
Les infractions aux lois fédérales comprennent la violation des lois comme la loi sur les stupéfiants, la loi des aliments et drogues, la loi sur les douanes, la loi sur l'accise, la loi sur les licences d'exportation et d'importation, la loi de l'impôt sur le revenu, la loi relative aux enquêtes sur les coalitions, la loi sur la faillite, la loi sur l'immigration et la loi sur la citoyenneté canadienne. La liste des principales lois fédérales est reproduite à la page 94. De plus amples détails sur les infractions aux lois fédérales se trouvent aux pages 38 et 39.

Tableau 11: Infractions aux lois fédérales qui ont fait l'objet d'enquêtes de la G.R.C.



Source: G.R.C. - Système des rapports statistiques sur les opérations

Tableau 10: Autres infractions au Code criminel
Incidents signalés, réels et classés



Source: G.R.C. - Système des rapports statistiques sur les opérations

Source: G.R.C. - Système des rapports statistiques sur les opérations

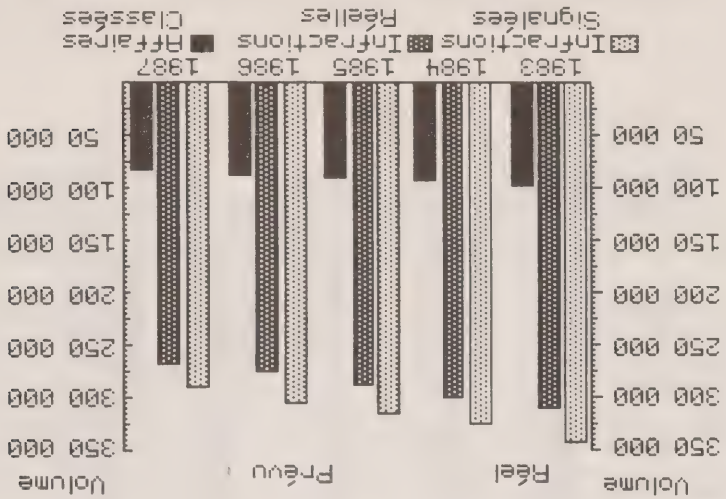


Tableau 9: Infractions au Code criminel contre les biens
Incidents signalés, réels et classés

Source: G.R.C. - Système des rapports statistiques sur les opérations

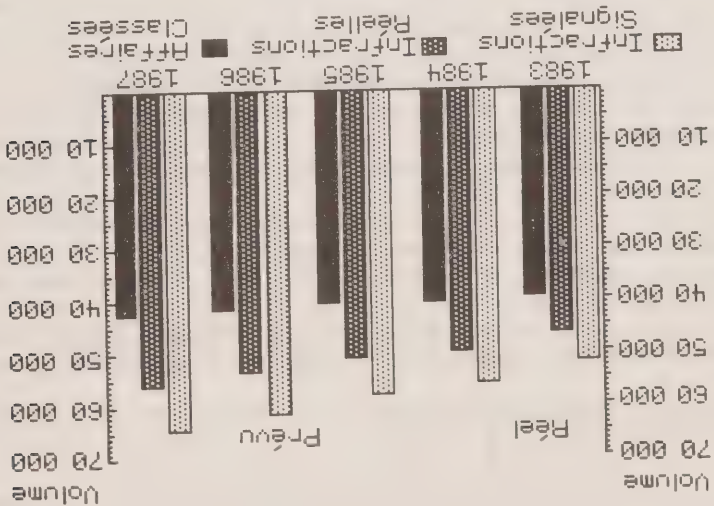


Tableau 8: Infractions au Code criminel contre la personne
Incidents signalés, réels et classés

Les tableaux 7 à 10 illustrent les incidents classés réels et prévus, qui ont fait l'objet d'une enquête de la G.R.C. au cours d'une période de cinq ans.

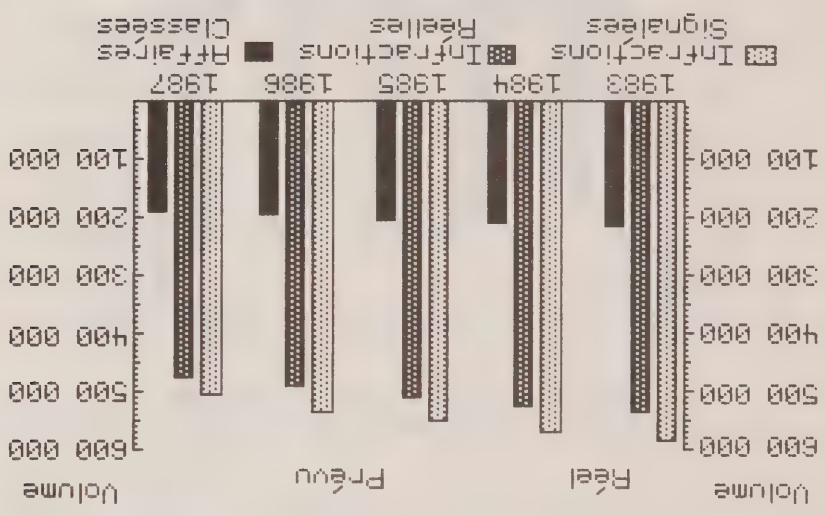
Définitions:

Signalé - incident en provenance de n'importe quelle source, signalé à un service de police, demandant la présence de policiers.

Réel - incident "signalé" à un service de police et qu'une enquête a confirmé comme un incident ou une tentative véritable.

Classé - incident "réel", une fois que l'infraction a été confirmée, que le contrevenant est connu et qu'il existe suffisamment de preuves pour tenter des poursuites judiciaires.

Tableau 7: Infractions au Code criminel (sauf les infractions au Code de la route qui relèvent de la compétence de la G.R.C.): Incidents signalés, réels et classés



Source: G.R.C. - Système des rapports statistiques sur les opérations

Même si les données récentes émises par Statistique Canada sur le vieillissement de la population et l'incidence du crime chez le groupe d'âge de 16 à 25 ans devraient normalement entraîner une baisse de la criminalité, ce phénomène ne s'est pas encore manifesté dans les territoires relevant de la compétence de la G.R.C. (p. ex., les régions rurales et les banlieues des grands centres).

L'efficacité du Programme d'application de la loi s'exprime entre autres par le rapport entre le nombre d'infractions réelles classées et le nombre total d'infractions réelles. Ce rapport, communément appelé taux d'affaires classées, est très utile pour contrôler le rendement. Des fluctuations importantes de ces taux ou des modifications apportées au cours d'une certaine période indiquent la nécessité d'une analyse plus poussée. D'innombrables facteurs peuvent influencer sur ces taux. Par exemple, la complexité des infractions signalées peut entraîner des enquêtes plus longues. Si les ressources demeurent constantes, le taux d'affaires classées peut diminuer au cours d'une période déterminée. De même, une hausse importante du nombre d'infractions signalées augmente la charge de travail de chaque enquêteur, ce qui peut entraîner une baisse du taux d'affaires classées attribuable à la réduction du temps accordé à chaque enquête.

Les besoins en matière de ressources sont déterminés par l'analyse d'un certain nombre d'indicateurs se rapportant à l'application de la loi. Les données telles que le nombre de cas traités, le nombre d'affaires classées et le nombre de policiers par rapport à la population, jouent un rôle important dans le calcul des ressources policières nécessaires. Malheureusement, la plupart des données statistiques disponibles sont quantitatives plutôt que qualitatives. La direction se sert beaucoup de statistiques, mais, en dernière analyse, une décision doit être prise pour déterminer le niveau de service à offrir. Cette décision doit tenir compte du degré de satisfaction du public et, dans le cas des services de police à contrat, il faut, en outre, consulter les autorités provinciales et municipales pour savoir quel niveau de ressources elles acceptent de payer. Les ententes relatives aux services de police influent largement sur les décisions prises en matière de ressources.

5. Efficacité du Programme

On maintiendra en vigueur un programme efficace de protection des sources et des témoins, afin d'assurer une protection spéciale aux personnes susceptibles de voir leur vie et celle des membres de leurs familles menacées par suite d'une collaboration avec les autorités ou d'un témoignage devant les tribunaux contre des contrevenants en matière de drogues.

Crime économique - Afin de lutter contre le crime informatique, il a été nécessaire d'augmenter de façon continue les ressources de ce secteur en puisant à même les ressources d'autres secteurs fédéraux. Étant donné qu'on ne dispose pas de nouvelles ressources pour l'exercice 1986-1987, il faudra continuer dans la même veine afin de satisfaire à la demande qui résultera de la loi en instance sur l'informatique et le droit d'auteur, et de répondre à la hausse récente du nombre de délits commerciaux à l'échelle nationale et internationale.

Terrorisme national et international - La G.R.C. s'est vue accorder des années-personnes supplémentaires pour assurer les services de protection qui relevaient auparavant d'une agence privée.

Les ressources couvrent les frais qu'occasionne l'affectation de membres réguliers et de gendarmes spéciaux supplémentifs à la protection des ambassades, des consulats et des personnes jouissant d'une protection internationale, aux services accrus d'enlèvement et de technologie des explosifs et au renseignement antiterroriste dans la Région de la capitale nationale. On continuera de respecter cet engagement dans un avenir prévisible, en réponse à l'intensification de l'activité terroriste au pays. L'augmentation de la sécurité comprend l'amélioration des services de protection assurés aux missions diplomatiques étrangères, aux consulats et aux personnes jouissant d'une protection internationale à l'extérieur de la Région de la capitale nationale, soit partout au Canada.

Crime organisé et renseignements criminels - En 1982 et 1984, des agents de la paix fédéraux du Canada, des États-Unis, de l'Italie et de l'Australie se sont réunis dans le but d'améliorer les moyens d'identification et de contrôle des groupes organisés. D'autres réunions sont prévues.

La G.R.C. est favorable aux opérations policières conjuguées menées avec d'autres services de police des grandes villes canadiennes. Ce genre d'opération maximise les moyens d'enquête et d'application de la loi, dans la lutte contre des activités criminelles particulièrement complexes.

Les opérations menant à des poursuites pour des crimes souvent au-delà des possibilités policières courantes, peuvent actuellement compter sur l'apport de 580 membres affectés dans les domaines du renseignement criminel et du crime organisé.

Lutte antidrogue - Parmi les activités de base de la Gendarmerie en ce domaine, notons la suppression du trafic par l'interdiction des drogues, le démantèlement des principaux réseaux de distribution, les poursuites internationales, la confiscation de capitaux xlix liées au trafic de la drogue et les poursuites intentées contre les financiers fédérales sur les drogues porteront uniquement sur ces deux dernières activités, l'aspect financier est une partie intégrante de toute enquête sur les drogues.

4. Mise à jour des initiatives déjà signalées

Formation policière - Pour répondre à la hausse de 6 p. 100 enregistrée au chapitre des demandes de cours adressées au Collège canadien de police par d'autres services d'application de la loi, on compte augmenter par le même pourcentage, le nombre d'employés qui recevront cette formation.

Douanes et Accise - L'un des principaux objectifs de la G.R.C. en matière de Douanes et d'Accise est de réduire le transfert non autorisé de technologie canadienne et le détournement de biens stratégiques canadiens manufacturés ou achetés.

De la technologie et des biens stratégiques étrangers similaires sont légalement importés au Canada pour y être consommés ou être exportés sous licence dans certains pays du monde. Par conséquent, cet objectif vise à empêcher l'exportation illégale, le transfert ou le détournement de ces biens du Canada. Le défaut de s'acquitter de cette fonction pourrait compromettre les relations commerciales du Canada avec les nations occidentales et indiquerait également qu'il ne respecte pas l'engagement pris envers le COCOM. La majorité de ces biens et de cette technologie proviennent des États-Unis.

Les réunions bilatérales avec des représentants du gouvernement des États-Unis, tenues depuis 1984, ont eu comme résultat la publication d'un mémoire à l'intention du ministre du ministère des Affaires extérieures. Ce mémoire donne un aperçu de la façon dont chacun des ministères fédéraux intéressés compte assumer ses responsabilités à l'endroit de l'administration et de l'application du nouveau programme de contrôle des exportations.

Des dispositions ont été prises afin que la G.R.C. puisse aider les ministères des Affaires extérieures et de la Défense nationale à identifier divers critères et zones d'information pour un système informatique actuellement à l'étude. Puisque, à l'heure actuelle, ces renseignements n'ont pas de dossiers informatisés sur les demandes de licences d'exportation, on a demandé à la G.R.C. de déterminer ses besoins en matière d'application de la loi au moment de la conception de cette étude. À titre de moyen d'enquête, ce système pourrait fournir des informations analytiques qui pourraient être utiles en matière d'application de la loi. Par exemple, pour un bien en particulier, on pourrait chercher à savoir qui l'a acheté, dans quel pays on l'envoie; ce système permettrait de ramener le champ de l'enquête à des dimensions humaines.

D'octobre 1984 à février 1985, environ 115 membres de la G.R.C. ont reçu une formation spéciale sur l'application de la loi sur les licences d'exportation et d'importation. En 1986-1987, on a l'intention d'offrir le cours sur les infractions commerciales en matière de douanes à 25 membres.

Productivité - Les organismes publics aussi bien que privés tentent d'améliorer le rendement de leurs employés dans le but de minimiser le fardeau fiscal ou de maximiser les profits. Tous les échelons de l'administration exigent ce même niveau de rentabilité des services de police, ce qui se traduit par une croissance minimale des effets pour respecter les nouveaux engagements, et par la recherche de moyens de restreindre les effets.

2. Initiatives

L'escalade de l'activité terroriste a entraîné une intensification importante des mesures de sécurité à l'endroit des personnes jouissant d'une protection internationale.

L'identification de trafiquants importants et de leurs réseaux financiers dans le commerce des drogues illicites constitue toujours une activité majeure. Le résumé ci-dessous comprend de légères modifications d'orientation en réponse à certains facteurs du milieu.

3. Initiatives nouvelles

Productivité - Afin que les services de soutien puissent continuer d'optimiser leur participation aux groupes opérationnels sans toutefois augmenter leurs efforts de façon significative, on peut opter pour l'expansion judicieuse des ressources informatiques. L'expansion continue du S.R.A.J. en est un bon exemple, et en guise d'amélioration possible des services informatiques déjà existants au niveau de la police opérationnelle, un projet de recherche sur les crimes/incidents, afin d'aider les chefs de service à mieux affecter leurs ressources.

On étudie également la possibilité de modifier le rôle des gendarmes auxiliaires volontaires comme moyen d'améliorer le rendement des services de police.

Immigration et passeports - En plus de l'activité normale en matière d'enquêtes, afin de déceler plus précisément les faux documents utilisés pour entrer illégalement au Canada:

- Les employés de Laboratoire judiciaire établissent actuellement une banque de faux documents en vue de regrouper les documents de voyage contrefaits connus, et

- on compte mettre l'accent sur la formation en cours d'emploi et sur les cours offerts au personnel de Douanes et Accise, d'Immigration Canada et des Affaires extérieures sur la façon de reconnaître ce genre de documents.

Police fédérale - Par suite du départ du Service de sécurité, la Gendarmerie éprouve le besoin d'améliorer les communications par l'établissement d'un réseau automatisé national. La Gendarmerie a entrepris l'élaboration d'un tel système afin de satisfaire à certaines exigences en matière d'enquête sur le terrorisme et la sécurité nationale.

Crime économique - L'évolution rapide des systèmes informatiques, de la technologie magnéto-copique et cinématographique a rendu caduques les dispositions du Code criminel et de la loi sur le droit d'auteur. Le projet de loi C-18 et le livre blanc sur le droit d'auteur contiennent des propositions visant à combler ces lacunes. La loi entraînera une activité accrue dans le domaine de l'application.

Crime organisé et renseignements criminels - Les services de police canadiens sont toujours aux prises avec des groupes de criminels organisés très mobiles et prospères, ayant des rapports avec des groupes d'autres provinces et de l'étranger. Dans ce dernier cas, il s'agit de rapports étroits avec d'autres groupes de criminels aux États-Unis et en Italie, et plus récemment, en Orient, surtout à Hong Kong. On assiste à des rivalités entre les membres qui veulent prendre la tête de certains groupes de criminels organisés au Canada qui donnent lieu à des explosions de violence et à des règlements de compte. Ainsi, le public se préoccupe de plus en plus du crime organisé et exige des mesures d'application de la loi plus efficaces.

Des bandes de motards hors-la-loi se sont réunies afin de renforcer leurs positions et des groupes rivaux s'affrontent ouvertement afin d'accroître le nombre de leurs membres, le contrôle du territoire et les affiliations internationales. Il existe soixante de ces groupes au Canada, plusieurs ayant des liens précis avec des familles connues du crime organisé. Dans certaines régions du pays, il contrôlent littéralement le marché illégal des drogues douces. Au cours de l'exercice 1984-1985, il y a eu environ 25 meurtres reliés aux bandes de motards, au Canada.

Douanes et accise - Le nombre d'infractions relatives à la loi sur les licences d'exportation et d'importation continue d'augmenter. Aux États-Unis, on a adopté un programme sévère de contrôle des exportations, parce que de nombreux envois de matériel et de technologie stratégiques sont détournés vers les pays du bloc soviétique. La tactique consiste à utiliser un "troisième pays de transit" et à effectuer des "détournements d'envois en transit". Afin de promouvoir les bonnes relations commerciales entre le Canada et les États-Unis, les États-Unis ont obtenu l'assurance que le Canada contrôlera également l'exportation de marchandises incorporant de la technologie américaine.

Formation policière - Pour répondre au raffinement constant de l'activité criminelle technique et commerciale, les services de police canadiens présentent de plus en plus de demandes de cours spécialisés au Collège canadien de police, à Ottawa. (Voir le tableau 29 aux pages 57 et 58).

Terrorisme à l'échelle nationale et internationale - Des incidents tels que l'occupation de l'ambassade de la Turquie, à Ottawa, au printemps dernier, les voies de fait sur la personne du haut-commissaire intérimaire de l'Inde, à Winnipeg, les menaces d'attentat à la bombe dans le métro de Toronto, la catastrophe de l'Avion d'Air India et l'explosion à l'aéroport Narita témoignent de l'augmentation des actes de terrorisme. Les préoccupations en ce domaine sont d'autant plus grandes que l'intensification de l'activité terroriste se généralise partout dans le monde.

Lutte antidrogue - L'activité illicite en matière de drogues, qui continue de monter en flèche, est extrêmement lucrative au Canada. La formation aux États-Unis d'importants groupes d'étude dont la tâche est de lutter contre le trafic de la drogue et la circulation des sommes qui en découlent ont entraîné non seulement un déplacement des principaux réseaux de trafiquants des États-Unis vers le Canada, mais également une augmentation considérable de la circulation monétaire entre les deux pays. Les grands réseaux internationaux de la drogue tirent avantage de l'absence d'une loi canadienne capable de régler le problème des "profits des trafiquants". Ils accumulent ainsi de fortes sommes d'argent, des actifs disponibles et des avoirs importants et les utilisent pour financer d'autres activités criminelles, tout en s'isolant encore davantage de leurs entreprises illégales.

La violence et les représailles à l'endroit des informateurs de la Gendarmerie ou des témoins devant les tribunaux n'ont pas épargné le Canada. Cette situation, qui taxe lourdement le Programme de protection des sources et des témoins, a une incidence sur l'affectation des ressources.

Exécution des lois fédérales - Le gouvernement fédéral et la Gendarmerie ont un objectif commun, celui d'établir au Canada une présence fédérale visible et efficace au sein de la collectivité policière. La G.R.C., à travers ses services en provenance des ministères fédéraux chargés d'appliquer les lois fédérales. Il existe une demande croissante des services de la G.R.C. dans les domaines de l'enquête sur des infractions aux lois fédérales et de l'exécution de ces lois, exigeant la compétence d'un agent de la paix.

Immigration et passeports - La situation mondiale en perpétuel changement a une influence considérable sur l'immigration illégale au Canada. Le recours de plus en plus fréquent à des documents falsifiés ou contrefaits et à des réseaux d'immigration fort bien organisés constitue un défi supplémentaire.

D. Perspective de planification

À titre de service de police national, la Gendarmerie royale du Canada assume de vastes responsabilités et doit respecter de nombreuses priorités dans l'utilisation des ressources. Ce plan de dépenses traduit les affectations de ressources nécessaires pour endosser les responsabilités premières; cependant, il importe de reconnaître le besoin d'une certaine flexibilité pour faire face aux situations d'urgence et aux nouvelles priorités.

Les situations d'urgence sont inévitables dans le domaine policier et elles peuvent survenir au niveau local, régional ou multirégional. Même si certains de ces événements comportent un degré de prévisibilité, la diversité et l'étendue du Canada ne facilitent pas le maintien de ressources pour les éventualités. Par conséquent, on réaffecte temporairement les ressources pour faire face à ces situations. La disponibilité du personnel employé aux Services de police à contrat joue un rôle-clé et on en tient compte au cours des ententes conclues entre le gouvernement fédéral et les provinces, au chapitre du partage des coûts. En pareil cas, il se peut qu'on n'obtienne pas les résultats escomptés, ce qui ne reflète pas nécessairement une mauvaise planification ou un rendement inférieur. Ces résultats traduisent tout simplement la nature imprévisible du travail de police.

1. Contexte

Généralités - Au cours de l'année qui vient de s'écouler, il y a eu une demande sans précédent de ressources de la G.R.C. Le terrorisme international et les nombreux voyages, tant des dignitaires canadiens qu'étrangers, ont détourné ces ressources de leurs fonctions courantes vers les services de protection. Tout porte à croire que cette tendance se maintiendra. À cause de ces perturbations constantes du travail courant, des enquêtes importantes ont été retardées ou n'ont jamais été commencées. Des perturbations similaires de la vie personnelle et familiale des membres ont une incidence sur le moral des effectifs.

Malgré tout, la Gendarmerie a réagi favorablement à l'initiative du gouvernement fédéral de restreindre les dépenses publiques en planifiant une réduction limitée des années-personnes. Cette réduction se restreindra, par nécessité, au secteur du soutien administratif et, à cause de l'augmentation inévitable de l'effectif des services de protection, ne contrebalancera que partiellement la croissance dans ce secteur.

La prestation de ressources additionnelles dans le domaine des services de protection (provenant en partie d'augmentations et en partie de la réaffectation des ressources consacrées au soutien administratif) améliorera le service offert dans le domaine spécial que constituent les fonctions de protection. Cependant, le service ne sera pas amélioré dans les autres sphères de nos activités fédérales et il pourrait bien être nécessaire de répondre aux urgences en changeant les priorités à titre exceptionnel.

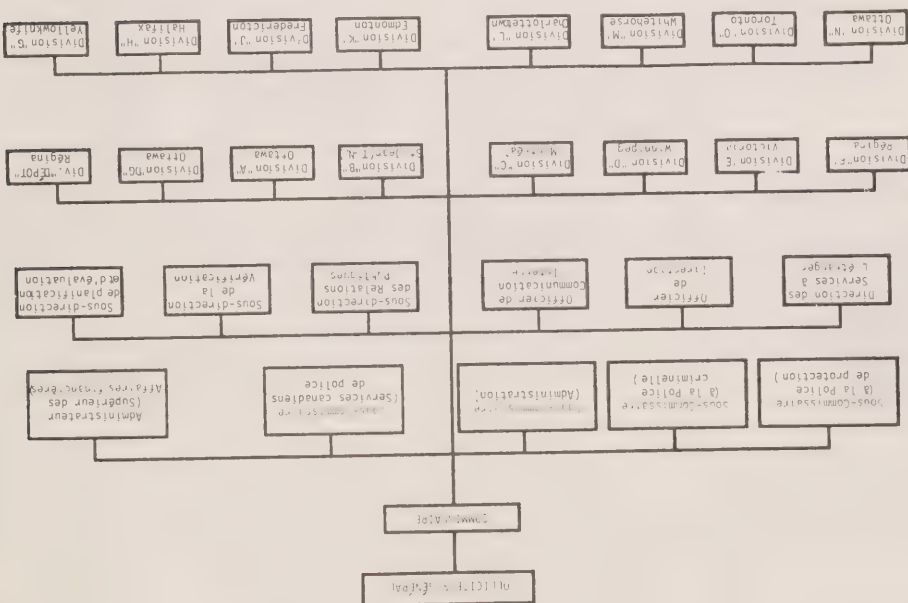
5. Organisation et structure des activités

Les ressources du Programme sont attribuées dans le cadre des quatre activités ou éléments de planification mentionnés précédemment. Le Programme relève du Commissaire qui reçoit des conseils en matière de politique et un appui, sur le plan fonctionnel, de quatre sous-commissaires et de l'administrateur supérieur des Affaires financières.

Les directeurs doivent rendre compte au Commissaire et ils sont responsables de la gestion de divers aspects du Programme d'application de la loi de la G.R.C., tels que l'élaboration des politiques et le contrôle du programme.

Les commandants divisionnaires relèvent du Commissaire et doivent rendre compte des ressources utilisées et des résultats obtenus dans leurs régions respectives. Dix d'entre eux doivent en outre assurer la liaison avec le Solliciteur général ou le procureur général de la province ou du territoire au sujet, par exemple, de la planification des ressources, de la politique générale en matière d'application de la loi et des résultats obtenus. Les commandants divisionnaires s'acquittent de leurs responsabilités en suivant les conseils et les directives de la Direction générale, à Ottawa.

Le tableau 5 représente l'organigramme de façon détaillée.



1986-87 Budget principal

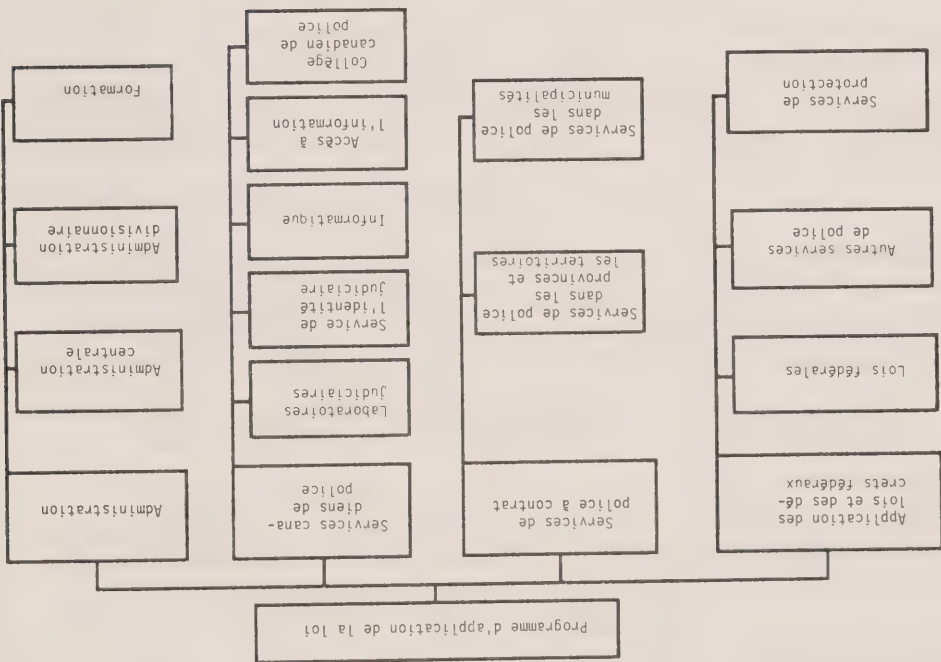
Années- personnes	Loi sur la G.R.C.	Autres Années- personnes	Total Années- personnes	000 \$
Application des lois				
4 889	468	5 357	343 183	
et des décrets fédéraux				
1 047	465	1 512	105 183	
Services canadiens de police				
8 785	918	9 703	634 651	
Services de police à contrat				
1 484	1 507	2 991	196 757	
Administration				
16 205	3 358	19 563	1 280 464	

18 (Gendarmerie royale du Canada)

Tableau 4: Divisions de la G.R.C.



Tableau 3: Structure des activités



Organisation - L'exécution de la loi sur la G.R.C. incombe au Commissaire et ce dernier reçoit l'appui des sous-commissaires et des commandants divisionnaires. Le Commissaire relève du Solliciteur général qui est responsable, à son tour, devant le Parlement du Canada. Comme l'indique le tableau 4, la G.R.C. compte 13 divisions opérationnelles. Ces divisions se répartissent en 48 sous-divisions et en 716 détachements. On compte trois autres divisions: "DG", "Dépôt" et "N".

La Division "DG", à Ottawa, assure les services administratifs et financiers à l'appui des rôles administratifs du Commissaire, des sous-commissaires et des directions chargées de l'instauration des politiques. La Division "Dépôt" à Regina, en Saskatchewan, est l'école de formation des recrues de la G.R.C. La Division "N" à Ottawa regroupe le Collège canadien de police, le Carrousel et l'Orchestre.

Le Programme comporte six objectifs secondaires:

- réprimer et décélérer les infractions aux lois fédérales;
- réprimer et décélérer le crime et maintenir l'ordre dans les provinces, les territoires et les municipalités contractantes;
- améliorer les relations sociopolicières;
- enquêter sur les infractions qui constituent un danger pour la sécurité de l'Etat ou pour les personnes jouissant d'une protection internationale;
- fournir des services d'enquête et de protection aux autres ministères et organismes fédéraux;
- venir en aide, sur demande, à tous les organismes canadiens chargés d'appliquer la loi, en leur offrant des cours spécialisés de formation policière et des services de laboratoire judiciaire, d'identité judiciaire et de renseignements.

4. Plan d'exécution du Programme

Structure des activités - Selon le tableau 3, le Programme d'application de la loi se divise en quatre activités, renfermant chacune plusieurs activités secondaires. Les tâches principales que constituent l'exécution des lois, la prévention du crime et le maintien de la paix, de l'ordre et de la sécurité sont accomplies à l'intérieur de deux activités, soit l'application des lois et des décrets fédéraux et les Services de police à contrat. Les Services canadiens de police offrent des cours spécialisés de formation policière, ainsi que des services de laboratoire judiciaire, d'identité judiciaire et de renseignements. L'Administration assure des services et des systèmes de soutien qui comprennent le recrutement et la formation en cours d'emploi.

Depuis 1949, la Gendarmerie représente le Canada au sein d'Interpol et exploite son Bureau central national qui est relié à 135 pays au moyen d'un système de communication d'information sur la criminalité, pour aider à prévenir le crime. Le Bureau national constitue le lien entre le réseau policier mondial et les services de police ainsi que les organismes canadiens d'application de la loi.

La G.R.C. offre une variété de services spécialisés à la collectivité policière canadienne. Grâce aux Services canadiens de police, la Gendarmerie fournit à la collectivité policière une base de données informatisée sur la criminalité, des services de laboratoire judiciaire, des services dactyloscopiques et d'autres services d'identité judiciaire, ainsi qu'une formation policière spécialisée.

Des services de consultation et d'évaluation en matière de sécurité matérielle des immeubles et de l'information, y compris les systèmes informatiques, sont offerts au gouvernement fédéral et aux installations désignées comme étant des endroits névralgiques, conformément à l'Agence Canada. La Gendarmerie offre également un service de protection des personnes et des résidences aux délégations commerciales. Elle exploite un Centre des données sur les bombes et d'élaboration des produits qui fournit à la collectivité policière des renseignements et du matériel convenable pour l'aider à lutter contre les attaques à la bombe, en plus d'offrir un service d'enlèvement des explosifs dans les régions qui relèvent de la Gendarmerie. La collaboration avec d'autres pays permet de participer aux enquêtes impliquant des explosifs et à l'élaboration de produits connexes.

2. Mandat légal

L'origine de la Gendarmerie remonte à 1875 et son rôle actuel est fondé sur l'autorité et les responsabilités conférées par la loi sur la Gendarmerie royale du Canada. Cette loi établit la G.R.C. en tant que service de police fédéral; elle représente la base juridique du fonctionnement de la Gendarmerie et autorise le Solliciteur général à conclure des ententes contractuelles avec les gouvernements provinciaux et municipaux. En outre, un certain nombre de directives du Cabinet et d'ententes internationales lui confèrent des responsabilités en matière de protection, tandis qu'un nombre important d'ententes ont été conclues avec d'autres ministères fédéraux pour définir plus en détail ses responsabilités en matière d'application de la loi.

3. Objectif du Programme

L'objectif du Programme d'application de la loi est d'appliquer la loi, de prévenir le crime, de maintenir la paix, l'ordre et la sécurité.

C. Données de base

1. Introduction

La G.R.C. est le principal organisme de police fédérale responsable de l'application d'un grand nombre de lois fédérales, et en vertu de la Partie IV de la Loi sur le Service canadien du renseignement de sécurité, elle a la responsabilité principale des tâches se rapportant aux infractions qui constituent un danger pour la sécurité du Canada ou d'une personne jouissant d'une protection internationale. (Voir à la Section III, page 94, la liste des principales lois.) D'autres ministères fédéraux sont habilités à administrer les lois comme la Loi de l'impôt sur le revenu, la Loi sur les douanes et la Loi sur l'accise, et ils font souvent appel à la G.R.C. pour des affaires qui exigent des enquêtes policières.

Aux termes d'ententes conclues entre le gouvernement fédéral et les provinces, la G.R.C. assure les services de police dans les territoires et dans toutes les provinces sauf l'Ontario et le Québec, et ce, sous la direction des procureurs généraux des provinces et des territoires et du Solliciteur général. En outre, elle se charge des services de police municipale dans environ 19 municipalités des régions de l'Atlantique, des Prairies et du Pacifique. En tant que police municipale et provinciale, la G.R.C. s'occupe de l'application du Code criminel, des lois provinciales et de certains arrêtés municipaux, tout en veillant à l'application des lois fédérales. Le partage des coûts est fondé sur ce double rôle.

Une entente administrative conclue entre le gouvernement fédéral et les provinces en 1966, relativement au crime organisé, chargeait la Gendarmerie de coordonner la collecte, l'analyse et la diffusion des renseignements. Cette entente donna lieu à un nouveau rôle pour la Gendarmerie et établit la structure des enquêtes et des opérations visant à combattre le crime organisé au Canada. On a établi des sections locales de renseignements criminelles dans tous les coins stratégiques du pays. Un accord plus d'importance au crime organisé établi de longue date (y compris les enquêtes connexes en matière d'impôt sur le revenu).

En 1966, une autre entente administrative entre le gouvernement fédéral et les provinces concernant le règlement sur la divulgation financière et les valeurs a été approuvée. Aux termes de cette entente, la Gendarmerie a institué des groupes d'enquête responsables de l'application des lois relatives aux infractions en matière de valeurs, des banques, des délits commerciaux et des fraudes contre le gouvernement du Canada. La G.R.C. a également été chargée d'établir et d'exploiter une base de données sur les fraudes en matière de valeurs.

Maximisation de la productivité par l'élaboration de systèmes d'information et d'analyses de données - Les réponses comprennent la conversion à une base de données automatisée d'un million de dossiers judiciaires inscrits dans des systèmes manuels et l'établissement d'un réseau intégré des données pour remplacer les réseaux distincts du Centre d'information de la police canadienne (C.I.P.C.) et du Centre des données de la G.R.C.

Crime économique - La Gendarmerie assume l'ensemble des responsabilités en matière d'application de la loi dans les domaines suivants: banqueroutes, infractions se rapportant aux valeurs et à l'impôt sur le revenu, fraudes commerciales et sociales, contrefaçon, crimes contre le gouvernement du Canada, corruption des fonctionnaires de l'état et crime en col blanc organisé à l'échelle nationale et internationale.

2. Révision du rendement financier

Tableau 2: Rendement financier pour l'exercice 1984-1985 (en milliers de dollars)

1984-85					
Activité	Dépenses totales	Recettes à valoriser	Dépenses nettes	Budget principal	Différence
Application des lois et des décrets fédéraux	386 668	29 609	357 059	353 370	3 689
Services canadiens de police	92 832	408	92 424	101 548	(9 124)
Services de police à contrat	581 469	357 989	223 480	235 325	(11 845)
Administration	162 914	...	162 914	183 531	(20 617)
Total	1 223 883	388 006	835 877	873 774	(37 097)

Explication de la différence - En 1984-1985, les besoins financiers étaient de 37,9 millions de dollars ou de 3,3 p. 100 de moins, par rapport au Budget des dépenses de 1984-1985. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette diminution sont les suivants:

- sous-utilisation des années-personnes (322 années-personnes) (21,1)
- reports inévitables de projets immobiliers (10,3)
- contrôle des dépenses, surtout au chapitre du carburant et de l'entretien des véhicules (6,5)

B. Rendement récent

1. Points saillants

Amélioration des systèmes de protection des personnes jouissant d'une protection internationale - L'escalade de la violence terroriste en 1984-85 a provoqué la réaffectation d'urgence de personnel régulier afin d'accroître la protection des dignitaires diplomatiques et canadiens dans la Région de la capitale nationale (R.C.N.). On a commencé à recruter et à former du personnel supplémentaire pour offrir de meilleurs services de protection dans la R.C.N. et on poursuivra ce projet en 1986-1987 dans le but de fournir une protection accrue partout au Canada.

Augmentation de la lutte antidrogue - Le nombre de saisies d'héroïne et de cocaïne a augmenté sensiblement au cours de l'exercice 1984-1985, tout comme celui des arrestations de trafiquants importants et des poursuites intentées contre eux. En 1984, la Gendarmerie a enquêté sur:

- 146 trafiquants en possession d'un kg ou plus d'héroïne
- 641 trafiquants en possession d'un kg ou plus de cocaïne
- 66 trafiquants en possession de dix kg ou plus de drogues chimiques et sur
- 107 trafiquants en possession de mille kg ou plus de marijuana, de cinq cent kg ou plus de haschich ou de cinquante kg ou plus de haschich liquide

Application de la loi sur les licences d'exportation et d'importation - Les discussions bilatérales ont favorisé la coopération entre les représentants américains et canadiens des forces de l'ordre. On a approfondi la formation offerte aux policiers dans le but d'améliorer l'efficacité des opérations contre l'exportation illégale de matériel stratégique de nature délicate.

Modification du rôle de la Gendarmerie par suite de la création du Service canadien du renseignement de sécurité - La Partie IV de la loi sur les infractions en matière de sécurité accordée à la G.R.C. la responsabilise principalement en matière de prévention et d'enquêtes sur les infractions à la sécurité nationale et les crimes commis à l'endroit de personnes jouissant d'une protection internationale. La protection est accordée à d'autres P.D.M. en vertu d'un décret et la Gendarmerie est tenue par loi et décret de protéger l'information, les institutions et les biens canadiens contre les criminels. La G.R.C. offre également un service de liaison avec le S.C.R.S. et d'autres services de police. Ce service permet d'échanger des renseignements sur le terrorisme, les activités criminelles extrêmes et d'autres questions se rapportant à la sécurité nationale.

Millions de
dollars

18,0

- dans l'activité Services de police à contrat, rétablir les ressources de fonctionnement et de matériel au niveau autorisée et augmenter le capital

(10,0)

- augmentation des recettes provenant des ententes pour les services de police

27,5

- augmentation de la provision pour les salaires à cause de l'inflation

2,6

- provision pour la construction à cause de l'inflation

Explication des prévisions de 1985-1986 - Les prévisions de 1985-1986 (qui sont calculées selon les informations disponibles en décembre 1985) sont de 11 millions de dollars ou de 1 p. 100 de moins, par rapport au Budget principal de 1985-1986, qui se chiffre à 828,3 millions de dollars (Extrait de la Partie II du Budget des dépenses, page 5). Les principaux facteurs qui ont contribué à cette diminution sont les suivants:

Millions de
dollars

13,4

- ressources additionnelles requises pour la protection des personnes jouissant de la protection internationale

(12,7)

- réduction des besoins en années-personnes dans les services de police à contrat en raison des programmes provinciaux et municipaux de réduction des coûts et de la réaffectation du personnel affecté aux services de police à contrat à des fonctions de protection

(8,0)

- réductions générales en raison de la politique gouvernementale de réduction des dépenses

(5,2)

- réduction des besoins aux Services de police canadiens en raison d'économies en années-personnes, du contrôle des opérations et des dépenses en matériel

2. Etat financier récapitulatif par activité

Le tableau 1 répartit par activité les besoins financiers du Programme d'application de la loi pour l'année budgétaire et l'exercice financier en cours.

Tableau 1: Etat financier récapitulatif par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1986-1987				Prévu				Différence	Détails à la page
	Recettes à valoir sur le crédit	Dépenses totales	Recettes à valoir sur le crédit	Dépenses totales	Recettes à valoir sur le crédit	Dépenses totales	Recettes à valoir sur le crédit	Dépenses totales		
Application des lois et des secrets fédéraux	545 185	28 785	314 400	515 557	29 285	286 054	28 546	54		
Services canadiens de police	105 875	1 701	104 172	104 488	1 121	105 567	805	48		
Service de police à contrat	654 651	579 719	254 952	610 166	569 596	240 570	14 562	65		
Administration	196 757	***	196 757	187 285	***	187 285	9 472	75		
Autres années-personnes *	3 558									
Années-personnes assujetties à la Loi sur la O.M.C.	16 205			15 668						
Années-personnes assujetties à la Loi sur l'emploi dans la Fonction publique, la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique et la Loi sur la pension de la fonction publique.										
		410 205	870 261	1 217 276	400 000	817 276	52 985			
		1 280 464								

Explication des modifications - L'augmentation des besoins financiers pour 1986-1987 est de 53 millions de dollars ou de 6,5 p. 100, par rapport aux prévisions de dépenses de 1985-1986. Les principaux facteurs qui ont contribué à cette augmentation nette sont les suivants:

Millions de dollars

- ressources additionnelles requises pour la protection des personnes jouissant d'une protection internationale 21,0

- réduction des ressources en matière de soutien administratif dans le cadre de la réduction générale des ressources gouvernementales (6,1)

- continuer les recherches sur les techniques les plus récentes et améliorer la qualité des services offerts par les services canadiens de police, en évaluant les nouvelles méthodes (p. ex. l'analyse des résidus d'explosifs) et en automatisant d'autres procédés manuels (p. ex. la conversion du registre des armes à feu) (voir les pages 46 et 47);
- travailler de concert avec le ministère de la Justice et le Secrétaire du Solliciteur général, afin d'améliorer la loi pour mieux lutter contre les organisations criminelles (voir les pages 21 et 23);
- établir des modalités administratives, à l'appui des modifications à la loi sur la G.R.C., surtout dans les domaines des plaintes du public et de l'examen externe de la discipline interne et de la procédure applicable aux griefs (voir la page 72);
- orienter davantage les ressources vers la collecte de renseignements, exigence qui a augmenté depuis le départ du Service de sécurité (voir les pages 13, 21 et 24);
- enquêter sur environ 586 000 infractions au Code criminel, en accordant une attention particulière à la détection, au contrôle et, en général, au découragement des personnes qui conduisent avec des facultés affaiblies (voir les pages 61, et 68-70);
- promouvoir la collaboration entre les organismes gouvernementaux en appliquant de meilleures méthodes informatiques pour lutter contre la fraude commerciale et le transfert clandestin de la technologie (voir les pages 22 et 23);
- continuer les tentatives en vue de maintenir le niveau des services offerts aux parties contractantes, malgré les exigences accrues et le manque de ressources, (dûs aux programmes provinciaux/municipaux de contrôle des coûts) en appliquant de façon judicieuse des techniques modernes de prévention criminelle et en favorisant la participation de la collectivité (voir les pages 20 et 61);
- accorder de nouveau la priorité aux objectifs policiers, afin d'offrir, dans le cadre de l'Expo 86, de meilleurs services de protection aux personnes jouissant d'une protection internationale; et
- améliorer les moyens de formation et d'enquête, afin de lutter contre l'utilisation de faux documents par les réseaux d'immigration illégale (voir la page 23).

A. Plans de 1986-1987

1. Points saillants

Parmi les activités qui nécessiteront la concentration des efforts et des ressources au cours de l'exercice 1986-1987, il faut noter les suivantes:

- compte tenu des possibilités accrues que l'augmentation des ressources offre en 1985-1986 et en 1986-87, la Gendarmerie continuera d'améliorer la protection accordée aux personnes jouissant d'une protection internationale et aux institutions gouvernementales de la Région de la capitale nationale contre les actes de terrorisme et de violence. L'augmentation des ressources tient également compte de l'amélioration des services de protection offerts aux consulats et aux personnes jouissant d'une protection internationale partout au Canada (voir les pages 11 et 44);

- afin de combattre le crime d'entreprise, la G.R.C. veut identifier les principaux trafiquants de drogues, démanteler les organisations illégales et entraver davantage leurs réussites en tenant de saisir les profits connus du crime (voir aux pages 11 et 44, les détails sur les succès obtenus en ce domaine au cours de l'année 1984);

- continuer d'élargir le système de récupération des renseignements judiciaires (S.R.R.J. - un répertoire partagé des activités et des déplacements des criminels), afin de maximiser la relation de complémentarité entre l'expertise technologique et les composantes administratives et opérationnelles, ce qui entraînera l'installation de 215 terminaux du S.R.R.J. au cours de l'exercice 1986-1987 (voir les pages 54 et 55);

- mettre l'emphasis sur les méthodologies se concentrant sur la possibilité qu'a la G.R.C. d'augmenter la prévention du crime dans les communautés en mettant une emphase toute spéciale sur de nouvelles façons modernes de porter secours aux victimes du crime et d'effectuer des recherches pour des enfants perdus (voir la page 61);

Extrait du Volume II
des Comptes publics

Utilisation des affectations de crédits 1984-1985

(dollars)	Budget principal	Total des affectations	Utilisation réelle
<hr/>			
Crédit 20 - Gendarmerie royale du Canada - Dépenses de fonctionnement, subventions inscrites au Budget et autorisation de dépenser les recettes de l'année	648 421 000	651 211 946	607 060 069
Crédit 25 - Gendarmerie royale du Canada - Dépenses en capital	82 987 000	101 205 000	90 900 682
Statutaire - Pensions et autres prestations des employés	128 778 000	121 975 854	121 975 854
Statutaire - Contributions aux régimes des avantages sociaux des employés	13 588 000	15 659 000	15 659 000
Statutaire - Sommes accordées par la Cour fédérale	...	281 453	281 453
<hr/>			
Total du Programme	873 774 000	890 333 253	835 877 058

Ministères et organismes (dollars)	Numéros des crédits
Budget principal 1986-1987	

Gendarmerie royale du Canada

Programme d'application de la loi

Application de la loi - Dépenses
de fonctionnement, subventions
inscrites au Budget, contributions
et autorisation de dépenser les
recettes de l'année

Application de la loi - Dépenses en capital

Programme par activité

Budget principal	Années- fonction-	personnes nément	Dépenses en	Paiements de	Total	Moins	à valoir	sur le crédit
principal 1985-1986	(en mil- liers de dollars)			transferts	partiel			
						Total		
Application des lois et des décrets fédéraux	468	514 776	18 575	10 052	545 185	28 783	514 400	270 180
Services canadiens de police	465	90 780	12 505	2 790	105 875	1 701	104 172	112 288
Services de police à contrat	918	567 060	55 178	14 415	654 651	579 719	254 932	255 245
Administration	1 507	178 759	12 825	5 195	196 757	***	196 757	192 579
Années-personnes autorisées 1985-86	5 358	1 151 555	96 679	52 450	1 280 464	410 205	870 261	828 290
19 577								

NOTA: Le Conseil du Trésor détermine le nombre de policiers de la Gendarmerie royale du Canada, du ministère du Solliciteur général. Pour l'exercice 1986-87, ce nombre a été fixé à 16 205 années-personnes. En ce qui concerne la répartition des années-personnes par activité, veuillez consulter la section III de la Partie III du budget.

**Extraits de la Partie II
du Budget des dépenses**

Autorisation

L'autorisation est demandée de dépenser 724 587 000 \$ afin de financer le Programme d'application de la loi de la Gendarmerie royale du Canada de 1986-1987. Les autres dépenses, évaluées à 145 674 000 \$ pour les contributions aux régimes d'avantages sociaux des membres de la Gendarmerie et des autres employés, seront effectuées en vertu de l'autorisation législative existante.

Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)	
Budget 1986-1987 principal	Budget 1985-1986 principal

Gendarmerie royale du Canada

Programme d'application de la loi

30	Dépenses de fonctionnement	627 908	596 929
35	Dépenses en capital	96 679	90 041
(S)	Pensions et autres prestations des employés - Membres de la Gendarmerie	132 903	127 575
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	12 771	13 745
Total du Programme		870 261	828 290

4	Extraits de la Partie II du Budget des dépenses
6	Extrait du Volume II des Comptes publics

Section I

Aperçu du Programme

7	1. Points saillants
9	2. État financier récapitulatif
11	1. Points saillants
12	2. Révision du rendement financier

13	1. Introduction
14	2. Mandat légal
14	3. Objectif du programme
15	4. Plan d'exécution du Programme
19	5. Organisation et structure des activités

20	1. Contexte
23	2. Initiatives
23	3. Initiatives nouvelles
24	4. Mise à jour des initiatives déjà signalées
26	5. Efficacité du Programme
31	6. Évaluation du Programme

Section II

Analyse par activité

33	A. Application des lois et des décrets fédéraux
46	B. Services canadiens de police
61	C. Services de police à contrat
72	D. Administration

Section III

Renseignements supplémentaires

78	A. Analyse par article
79	1. Dépenses par article courant
82	2. Dépenses en personnel
82	3. Dépenses en capital
90	4. Paiements de transferts
91	B. Analyse des coûts
92	C. Analyse des recettes
94	D. Liste des principales lois fédérales
95	E. Décrets fédéraux et directives du Cabinet

Ce plan de dépenses servira de document de référence. Il contient plusieurs niveaux de détails pour répondre aux divers besoins de ses utilisateurs.

Ce document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé de ses plans et de son rendement actuel. Pour les personnes qui désirent plus de détails, la section II individuelle, pour chaque activité, les résultats prévus et les autres renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources, ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée d'extraits de la Partie II du Budget des dépenses afin d'assurer le lien avec les autres documents budgétaires. On y retrouve également un extrait du Volume II des Comptes publics qui permettra d'évaluer le rendement financier du Programme au cours de l'année qui vient de s'écouler.

Ce document aidera le lecteur à trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; l'état financier récapitulatif présenté à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés qui figurent à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépenses qui l'intéressent plus particulièrement.

Budget des dépenses 1986-1987
Partie III
Gendarmerie royale du Canada

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commencant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé.

Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministère des Approvisionnements et Services Canada 1986

En vente au Canada par l'entremise de nos
agents libratres agréés
et autres libratres

ou par la poste auprès du:

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnement et Services Canada
Ottawa (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1987-III-67
ISBN 0-660-53195-X

au Canada: \$9.00
à l'étranger: \$10.80

Gendarmerie royale
du Canada

Budget
des dépenses
1986-1987



Plan de dépenses

Partie III

JUL 13 1988

